Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «СберМегаМаркет-Ритейл» (ООО «СММ-Ритейл»),

применяющих План счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000

Москва 2024

15

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД 3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 3
3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 8
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 9
5.1 Нематериальные активы 9
5.2 Основные средства и капитальные вложения 11
5.3 Финансовые вложения 17
5.4 Отложенные налоговые активы 18
5.5 Запасы 18
5.6 Дебиторская задолженность 21
5.7 Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 23
5.8 Активы и обязательства в иностранной валюте 24
5.9 Капитал 24
5.10 Отложенные налоговые обязательства (ОНО) 25
5.12 Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства 25
Прочие краткосрочные обязательства 26
5.13 Кредиторская задолженность 26
5.18 Условные активы и обязательства 36
5.19 Операции со связанными сторонами 36
5.20 События после отчетной даты 41
5.21 Риски хозяйственной деятельности 41

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СберМегаМаркет-Ритейл» (далее - Общество) за 2024г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - **Общества с ограниченной ответственностью «СберМегаМаркет-Ритейл»;**

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - **ООО «СММ-Ритейл»**.

Дата регистрации Общества 03.08.2021г.

Место регистрации Общества: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве.

Общество входит в Банковскую группу, головной организацией которой является ПАО Сбербанк (далее – Банк).

По состоянию на 31 декабря 2024г. основным акционером Банка является Фонд национального благосостояния, которому принадлежит 52,3% обыкновенных акций Банка или 50,0% плюс одна акция от количества выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных и привилегированных акций Банка.

Конечным контролирующим акционером Банка является Правительство Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Общество не имеет лицензий.

Единственным Учредителем Общества является ООО "ЦИФРОВЫЕ АКТИВЫ" ИНН 7736256452 КПП 773601001

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральным директором является Галушка Виктор Анатольевич

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 75 и 79 человек соответственно.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также

ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

В 2024 году российская экономика продолжила демонстрировать рост, главным фактором которого оставался внутренним спрос. Увеличение доходов населения и прибыли компаний, вместе с увеличением бюджетных расходов, поддерживали потребительскую и инвестиционную активность. При этом возможности для расширения предложения в ответ на рост спроса были ограничены: производственные мощности работали на пределе, рынок труда сталкивался с дефицитом труда, новые санкции оказывали дополнительное давление.

На фоне быстро растущего спроса, опережающего расширение предложения, компании были вынуждены переносить возросшие издержки в цены. Это способствовало сохранению повышенного инфляционного давления. Отчасти это было связано с временными факторами (например, проблемы с урожаем и повышение тарифов ЖКХ), однако большинство показателей устойчивой инфляции оставались повышенными и достигли максимальных значений с начала года.

Рост инфляционного давления свидетельствовал о продолжении значительного перегрева экономики. В этих условиях Банк России последовательно повышал ключевую ставку. В совокупности за 2024 год ключевая ставка была увеличена на 5 п.п., с 16,0 до 21,0% годовых.

Финансовый рынок в целом адаптировался к новым условиям и сохраняет свою устойчивость: портфель банковских кредитов показал значимый прирост, комфортные ставки способствовали росту средств населения в банках, продолжился приток средств населения на рынок капитала. При этом волатильность курса рубля остается высокой: курс рубля ослаб до 101,7 рублей за доллар США на конец 2024 года против 89,7 рублей за доллар США на конец 2023 года по данным Банка России. В связи с этим в течение 2024 года наблюдался тренд на ослабление национальной валюты.

Указанные выше события требуют адаптации к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Общество и его деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией в целях обеспечения оперативного реагирования на меняющиеся условия.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Стандартами бухгалтерского учета, утвержденными материнской организацией для применения дочерними обществами[1], и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

[1] В соответствии с ч.14 ст.21 402-ФЗ и п.7.1 ПБУ 1/2008.

Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За год, закончившийся 31 декабря 2024 г., Общество понесло чистый убыток в сумме (49 131) тыс. руб. (2023 г.: (200 090) тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024г. величина чистых активов Общества составила 713 939 тыс. руб. (на 31.12.2023г. 763 208 тыс. руб.).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство провело оценку условий и событий, рассмотренных в совокупности. По мнению руководства, отсутствует существенная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности отдельных операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе воздействия изменений макроэкономических условий на будущие операции. У Общества существуют необходимые средства для осуществления операционной деятельности и для исполнения обязательств перед кредиторами и контрагентами в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.[2]

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, **существенной** признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет **не менее пяти процентов**.

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде ошибок прошлых лет

В отчетном году, после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий период (2023 год), выявлены не существенные ошибки, исправление которых не могло быть осуществлено ранее и потребовало внесение исправлений по счетам бухгалтерского учета прошлых лет.

В результате проведенных корректировок за 2022 и 2023 год изменения сравнительных показателей в отчетности отражены в отчетности организации на 31.12.2024г.

Результаты корректировок не существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, исправление которых было невозможно в предыдущих периодах, представлены в таблицах:

[2] Если инвентаризация проводится чаще чем один раз в год, раскрыть сроки по видам активов и обязательств.

Корректировка показателей прошлых лет
в 2023-2024 гг

Номер корректировки	Наименование отчета	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки_2023	Сумма корректировки_2024	Сумма корректировки_итого	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2022г.							
1	Бухгалтерский баланс	1150 Основные средства	271 459	(14 216)	(153)	(14 369)	257 090
2	Бухгалтерский баланс	1180 Отложенные налоговые активы	312 259	(7 828)	66	(7 762)	304 497
3	Бухгалтерский баланс	1210 Запасы	440 866	11 027	(342)	10 685	451 551
4	Бухгалтерский баланс	1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	113 450	1 065	809	1 874	115 324
5	Бухгалтерский баланс	1230 Дебиторская задолженность	132 100	5 204	398	5 602	137 702
6	Бухгалтерский баланс	1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	743 119	11	(59)	(48)	743 071
7	Бухгалтерский баланс	1260 Прочие оборотные активы	4 800	(4 799)	0	(4 799)	1
		Итого Актив	**2 018 053**	**(9 536)**	**719**	**(8 817)**	**2 009 236**
	Бухгалтерский баланс	1310 УК	50				50
	Бухгалтерский баланс	1350 Добавочный капитал	2 060 761				2 060 761
8	Бухгалтерский баланс	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 108 746)	12 147	(265)	11 882	(1 096 864)
9	Бухгалтерский баланс	1420 Отложенные налоговые обязательства	50 054	(3 191)	0	(3 191)	46 863
	Бухгалтерский баланс	1450 Прочие обязательства (Аренда)	85 571		0	0	85 571
	Бухгалтерский баланс	1510 Заемные средства	13 333				13 333
10	Бухгалтерский баланс	1520 Кредиторская задолженность	846 313	7 118	(3 660)	3 458	849 771

	Бухгалтерский баланс	1540 Оценочные обязательства	26 967			0	26 967
11	Бухгалтерский баланс	1550 Прочие обязательства (Аренда)	43 749	(20 966)	0	(20 966)	22 783
		Итого Пассив	**2 018 053**	**-4 892**	**-3 925**	**-8 817**	**2 009 236**
1	Отчет о движении денежных средств	4110 Поступления - всего	456 068		(800)	(800)	455 268
2	Отчет о движении денежных средств	4111 от продажи продукции, товаров, работ и услуг	377 852		(800)	(800)	377 052
3	Отчет о движении денежных средств	4120 Платежи - всего	(905 492)		(171)	(171)	(905 663)
4	Отчет о движении денежных средств	4129 прочие платежи	(62 902)		(171)	(171)	(63 073)
5	Отчет о движении денежных средств	4100 Сальдо денежных потоков от текущих операций	(449 424)		(971)	(971)	(450 395)
6	Отчет о движении денежных средств	4400 Сальдо денежных потоков за отчектный период	(520 440)		(971)	(971)	(521 411)

Корректировка показателей прошлых лет в 2024г.

Исправление данных по авансам розничного покупателя и эквайринга

Номер корректировки	Наименование отчета	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2023г.					
	Бухгалтерский баланс	1150 Основные средства	155 382	0	155 382
1	Бухгалтерский баланс	1180 Отложенные налоговые активы	277 859	59	277 918
2	Бухгалтерский баланс	1210 Запасы	739 154	-483	738 671
3	Бухгалтерский баланс	1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	180 492	-1 084	179 408
4	Бухгалтерский баланс	1230 Дебиторская задолженность	350 380	5 429	355 809
5	Бухгалтерский баланс	1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	222 679	(1 019)	221 660
6	Бухгалтерский баланс	1260 Прочие оборотные активы	2 000	(2 003)	(3)
		Итого Актив	**1 927 946**	**899**	**1 928 845**
	Бухгалтерский баланс	1310 УК	50		50

	Бухгалтерский баланс	1350 Добавочный капитал	2 060 761		2 060 761
7	Бухгалтерский баланс	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 297 382)	(221)	(1 297 603)
	Бухгалтерский баланс	1420 Отложенные налоговые обязательства	19 401	0	19 401
	Бухгалтерский баланс	1450 Прочие обязательства (Аренда)	3 151	0	3 151
8	Бухгалтерский баланс	1520 Кредиторская задолженность	1 118 654	1 120	1 119 774
	Бухгалтерский баланс	1540 Оценочные обязательства	5 679	0	5 679
	Бухгалтерский баланс	1550 Прочие обязательства (Аренда)	17 631	0	17 631
		Итого Пассив	**1 927 946**	**899**	**1 928 845**
	Отчет о финансовых результатах	2110 Выручка	456 678	0	456 678
1	Отчет о финансовых результатах	2120 Себестоимость продаж	(198 729)	(130)	(198 859)
2	Отчет о финансовых результатах	2210 Коммерческие расходы	(473 927)	204	(473 723)
	Отчет о финансовых результатах	2220 Управленческие расходы	(134 840)	0	(134 840)
	Отчет о финансовых результатах	2320 Проценты к получению	25 145	0	25 145
	Отчет о финансовых результатах	2330 Проценты к уплате	(4 275)	0	(4 275)
	Отчет о финансовых результатах	2340 Прочие доходы	256 231	0	256 231
3	Отчет о финансовых результатах	2350 Прочие расходы	(124 205)	(16)	-124 221
	Отчет о финансовых результатах	**2300 Прибыль до налогообложения**	**(197 922)**	**58**	**(197 864)**
4	Отчет о финансовых результатах	2410 Налог на прибыль	(2 210)	(14)	(2 224)
5	Отчет о финансовых результатах	2411 Текущий Налог на прибыль	(3 100)	(7)	(3 107)
6	Отчет о финансовых результатах	2412 Отложенный Налог на прибыль	890	(7)	883
7	Отчет о финансовых результатах	2460 Прочее	0	(2)	(2)
	Отчет о финансовых результатах	**2400 Чистая прибыль (убыток)**	**(200 132)**	**42**	**(200 090)**

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 31/12 от «30» Декабря 2022г. и обновлена на 01.01.2024г. Приказом № 29/12/04 от 29.12.2023г. без существенных изменений, могущих оказать влияние на отчетность организации.

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

5.1 Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ №86н от 30.05.2022, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 и в соответствии со Стандартом бухгалтерского учета нематериальных активов, утвержденным материнской организацией для применения дочерними обществами.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 тыс. руб., не признаются в качестве объектов нематериальных активов. Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

Для целей составления отчетности в состав нематериальных активов включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного Обществом по договору мены или дарения, определяется исходя из его справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Если операция обмена лишена коммерческого содержания или справедливая стоимость ни полученного, ни переданного в обмен актива не может быть надежно оценена, первоначальная стоимость актива оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

Под справедливой стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Справедливая стоимость нематериального актива определена на основе данных независимого оценщика.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов при отсрочке (рассрочке) платежа на период более одного года определяется как эквивалент цены при немедленной оплате в случае, если разница оценок нематериального актива при немедленной оплате и с использованием такой отсрочки (рассрочки) платежа является существенной. Разница между суммой, подлежащей уплате по договору, и стоимостью приобретения при немедленной оплате признается процентным расходом на протяжении периода отсрочки (рассрочки).

Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого года, а также при наличии признаков возможного обесценения в соответствии с правилами, определенными в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество ведет учет обесценения нематериальных активов с применением балансового счета 05 «Амортизация нематериальных активов» аналитического субсчета «Обесценение НМА» для отражения убытков от обесценения нематериальных активов.

В 2024г. признаков обесценения НМА не выявлено.

Общество оценивает, является ли срок полезного использования нематериального актива конечным или неопределенным.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется, но такие активы подлежат обязательной ежегодной проверке на обесценение.

По нематериальным активам с конечным сроком полезного использования Общество начисляет амортизацию линейным способом.

Расходы на амортизацию нематериальных активов включаются в состав обычных расходов организации.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов с конечным сроком полезного использования признается равной нулю.

Для расчета амортизации используются следующие сроки полезного использования (при условии, что нематериальный актив не имеет неопределенного срока полезного использования):

Нематериальные активы, сходные по характеру и использованию в деятельности Организации могут быть объединены в следующие группы:

- компьютерное программное обеспечение (созданное или приобретенное Организацией);

- права на использование результатов интеллектуальной деятельности (лицензии);

- приобретенные товарные знаки, фирменные наименования;

- авторские права, патенты на изобретения, научные и технологические знания (ноу-хау). (рецепты, формулы, модели, чертежи, полезные модели и пр.);

- видео- и аудиопродукция;

- деловая репутация;

- прочие.

Сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации пересматриваются Обществом ежегодно и корректируются при необходимости.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена за счет амортизации, не списываются в случае, если Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Товарные знаки, знаки обслуживания и аналогичные по существу объекты, созданные самим Обществом, не подлежат признанию в качестве нематериального актива, так как их невозможно отличить от затрат на развитие бизнеса в целом.

В 2023г. и ранее НМА в организации не было.

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1110 "Нематериальные активы"	Сальдо счетов на 31.12.24, тыс.руб.	Стоимость на 31.12.24, тыс.руб.
04, Нематериальные активы	727	537
05, Амортизация нематериальных активов	(190)	0

Итог по строке		**537**

Наименование объекта	**Балансовая стоимость на 31.12.2024**
1С:Документооборот 8 КОРП._Электронная поставка	145
Предоставление простой неисключит. лицензии на использ. ПО StaffCop Enterprise, бессрочная 100_комп	392
Итого	**537**

5.2 Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, и Стандартом бухгалтерского учета основных средств, утвержденным материнской организацией для применения дочерними обществами.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет 30 тыс. руб. и менее за единицу не признаются в качестве объектов основных средств, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средства независимо от стоимости. Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, созданию, улучшению и восстановлению основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление), улучшение и восстановление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

Общество в 2024 году не приобретало основные средства за неденежные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом ликвидационной стоимости и сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1.

Для основных средств, не приведенных в Постановлении Правительства №1, срок полезного использования определяется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых, договорных и других ограничений эксплуатации этого объекта; его ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; ожидаемого морального устаревания в результате изменения производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию или услугу, производимую с помощью данного основного средства; планов и намерений руководства в отношении использования объекта, его замене, модернизации и т.д..

Принятые Обществом общий порядок учета Основных средств, в т.ч. сроки полезного использования по группам основных средств закреплены Приказом к Учетной политике № 31/12/7 от 31.12.2022г.

Амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю по ОС, числящихся на балансе, в соответствии с Учетной политикой организации.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, регламентированным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В 2024 году признаков обесценения основных средств не выявлено.

Аренда (ППА)

Общество арендует только недвижимое имущество под магазины, офисы, склады.

Собственного недвижимого имущества у Общества нет.

Все арендованное недвижимое имущество Общество учитывает в составе Основных средств на счете 01.03 (ППА).

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №111н от 11.06.2017.

Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства по аренде на дату, с которой предмет аренды становится доступным для использования.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС.

Ставка дисконтирования определяется на сайте Центрального банка РФ https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/, в разделе «Процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов ОКВЭД2), % годовых».

Ставка дисконтирования изменяется при изменении условий договора, влияющих на его срок и стоимость (п.22 ФСБУ 25).

Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или оценочный срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей.

Начисление процентов производится ежемесячно.

Пересмотр фактической стоимости ППА и обязательства по аренде проводится при изменении условий договора.

Основаниями пересмотра в нашем случае являются – изменение срока действия договора и изменение суммы арендной платы в соответствии с Договорами аренды помещений или Дополнительными соглашениями к ним.

Расшифровки данных бухгалтерского учета по аренде в Приложении №1 к Пояснениям.

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1150 "Основные средства"	Сальдо счетов на 31.12.24, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.24, тыс.руб.
01.01, Основные средства в организации	188 672	133 608
01.03, Арендованное имущество	56 598	19 522
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	(55 064)	
02.03, Амортизация арендованного имущества	(37 076)	
08, Приобретение объектов основных средств	0	0
Итог по строке		**153 130**

В группу статей «Основные средства и активы в форме права пользования» бухгалтерского баланса включены следующие статьи

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства, в том числе незавершенные капитальные вложения в основные средства	133 608	136 561	153 178
Активы в форме права пользования (ППА)	19 522	18 821	118 281
Итого	**153 130**	**155 382**	**271 459**

Основные средства включают в себя:

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
Офисные объекты недвижимости (включая землю)	-	-	-
Прочие объекты недвижимости (ППА)	19 522	18 821	103 193

Регулярные крупные затраты на проведение капитального ремонта основных средств, возникающие через временные интервалы более 12 месяцев	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Торговое оборудование	108 750	83 647	72 223
Компьютеры и ИТ оборудование	11 855	19 722	27 307
Офисное оборудование	1 869	5 421	18 616
Капитальные вложения в арендованное имущество	11 133	12 790	8 404
Вложения во внеоборотные активы	0	11 566	23 932
Оборудование, переданное в операционную аренду	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	0	3 415	3 415
Дебиторская задолженность по авансам на строительство и приобретение основных средств, выданным подрядчикам (поставщикам)	-	-	-
Итого	**153 130**	**155 382**	**257 090**

Наличие и движение основных средств и соответствующих накопленной амортизации (износа) и обесценения:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	изменение в результате переоценки	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства - всего	**за 2024**	**204 190**	**(82 097)**	**155 382**	**167 886**	**(148 312)**	**40 291**	**(62 117)**	**-**	**223 763**	**(91 557)**	**-**	**153 130**
	за 2023	**298 473**	**(74 672)**	**257 090**	**216 878**	**(312 399)**	77 775	**(83 962)**	**-**	**204 190**	**(82 097)**	**0**	**155 382**
Земля	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисная недвижимость	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая недвижимость (ППА)	за 2024	57 263	(38 442)	18 821	36 404	(37 663)	32 230	(30 270)	-	56 004	(36 482)	-	19 522
	за 2023	148 377	(45 184)	103 193	35 141	(126 255)	45 279	(38 537)	-	57 263	(38 442)	0	18 821
Торговое оборудование	за 2024	62 267	(11 909)	83 647	60 316	(18 626)	2 691	(19 277)	-	92 390	(28 495)	-	108 751
	за 2023	46 222	(7 288)	72 223	116 862	(100 817)	18 501	(23 122)	-	62 267	(11 909)	0	83 647
Компьютеры и ИТ оборудование	за 2024	36 981	(17 259)	19 722	5 124	(6 366)	4 835	(11 460)	-	35 739	(23 884)	-	11 855
	за 2023	36 249	(8 942)	27 307	30 647	(29 915)	9 760	(18 077)	-	36 981	(17 259)	0	19 722
Затраты на капитальный ремонт	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	за 2024	7 375	(1 954)	5 421	1 382	(4 687)	432	(679)	-	4 070	(2 201)	-	1 869
	за 2023	20 581	(1 965)	18 616	14 064	(27 270)	4 084	(4 073)	-	7 375	(1 954)	0	5 421
Капитальные вложения в арендованное имущество	за 2024	12 957	(167)	12 790	0	(1 329)	103	(431)	-	11 628	(495)	-	11 133
	за 2023	8 569	(165)	8 404	9 287	(4 899)	151	(153)	-	12 957	(167)	0	12 790
Оборудование, переданное в операционную аренду	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы	за 2024	23 932	(12 366)	11 566		(11 566)				23 932	0	0	0
	за 2023	35 060	(11 128)	23 932		(12 366)				23 932	(12 366)		11 566
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	за 2024	3 415	0	3 415	64 660	(68 075)			-	0	0	-	0
	за 2023	3 415	0	3 415	10 877	(10 877)			-	3 415	0	0	3 415

Малоценные ОС

Малоценные ОС, не удовлетворяющие признакам признания ОС являются расходами периода и учитываются на забалансовом счете «МЦ, Материальные ценности в эксплуатации».

Величина Малоценных ОС на счете «МЦ, Материальные ценности в эксплуатации» на 31.12.2024г. составляет **36 774 тыс. руб.**

Величина Малоценных ОС на счете «МЦ, Материальные ценности в эксплуатации» на 31.12.2023г. составляет **36 980 тыс. руб.**

Данные по годам приведены ниже.

Малоценные ОС (забалансовый учет)

Наименование счета	Сальдо на начало года	Приход	Расход	Сальдо на конец года
2024 год				
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	36 980	7 121	(7 328)	36 774
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	13	0	0	13
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	36 967	7 121	(7 328)	36 761
	0	0	0	0
2023 год				
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	57 230	43 699	(63 948)	36 980
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	0	13	0	13
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	57 230	43 685	(63 948)	36 967

Инвестиционная и другая недвижимость

Недвижимость, в т.ч. инвестиционная на Балансе Общества отсутствует.

5.3 Финансовые вложения

Общество отражает в составе финансовых вложений объекты, применяя Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», а инвестиции в зависимые общества3 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия», введенными в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Показатель Финансовых вложений на Балансе Общества отсутствует за весь период деятельности и по 31.12.2024г. включительно.

5.4 Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2024 величина отложенных активов (ОНА), отраженных в составе Внеоборотных активов Бухгалтерского Баланса, составила **336 530 тыс. руб.**

Основную долю ОНА составляет актив, начисленный на убытки от деятельности Общества.

Общество предполагает получение положительных финансовых результатов и постепенное погашение накопленного убытка и актива по нему.

В части Оценочных обязательств и резервов – ОНА признается и погашается по расходам на создание и погашение Резервов по отпускам и на вознаграждение работником.

Признание резерва происходит в момент его создания, погашение – по мере использования в течение года.

Признание ОНА по Арендным обязательствам связано с применением Обществом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Признание ОНА по Арендным обязательствам происходит при принятии к учету объекта аренды и выбытие этого объекта погашает ОНА.

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1180 "Отложенные налоговые активы"	Сальдо на 01.01.24, тыс.руб.	Признание	Погашение	Сальдо на 31.12.24, тыс.руб.
09, Отложенные налоговые активы	**277 918**	**70 515**	**(11 903)**	**336 530**
Основные средства	38	230	(4)	264
Оценочные обязательства и резервы	1 136	607		1 743
Расходы будущих периодов	0	160		160
Убытки от хозяйственной деятельности	272 254	65 733	(9 321)	328 666
Арендные обязательства	4 490	3 785	(2 578)	5 697

5.5 Запасы

По строке Бухгалтерского учета «Запасы» отражены остатки по счетам 10 «Материалы», 41«Товары» и 45 «Товары отгруженные» (продажа товара через ООО «Маркетплейс»).

Величина запасов организации на 31.12.2024г. составляет **882 055 тыс. руб.**

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г.

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы», введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в общем порядке учета материалов с использованием счета 10 «Материалы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов (ФИФО) по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Чистой стоимостью продажи запасов считается предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В 2024 году признаков обесценения основных средств не выявлено.

СММ-Ритейл
ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1210 "Запасы"

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость запасов составила

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себестоимость	резерва под обесценение	балансовая стоимость
						Себестоимость	резерв под обесценение	убыток от обесценения			
Запасы – всего,	**за 2024**	**738 671**		**738 671**	**2 670 191**	**(2 526 807)**			**882 055**		**882 055**
	за 2023	**451 551**		**451 549**	**1 720 771**	**(1 433 650)**			**738 671**		**738 671**
в том числе:											
Инвентарь	за 2024										
	за 2023										
Сырье и материалы (сч.10)	за 2024	6 013		6 013	6 258	(6 659)			5 612		**5 612**
	за 2023	3 283		3 281	12 513	(9 782)			6 013		**6 013**
Запчасти	за 2024										
	за 2023										
ГСМ	за 2024										
	за 2023										
Готовая продукция	за 2024										
	за 2023										
Незавершенное производство	за 2024										
	за 2023										
Товары для продажи (сч.41, 45)	за 2024	732 658		732 658	2 663 933	(2 520 148)			876 443		**876 443**
	за 2023	448 268		448 268	1 708 258	(1 423 868)			732 658		**732 658**
НМА для продажи	за 2024										
	за 2023										
ДЗ по авансам на приобретение запасов	за 2024										
	за 2023										
Прочие	за 2024										
	за 2023										

34

5.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

В случае обесценения дебиторской задолженности Общество создает резервы под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов под ожидаемые кредитные убытки. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении ожидаемых кредитных убытков, возникающих вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока погашения задолженности.

Ожидаемые кредитные убытки оцениваются с использованием матрицы оценочных резервов, устанавливающей фиксированные ставки оценочных резервов в зависимости от количества дней просрочки. Резервы под ожидаемые кредитные убытки отнесены на прочие расходы.

Основные покупатели_2024г., тыс.руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет	Дебет	Доля оборота	Кредит	Дебет
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	116 055,17	826 599,63		(817 562,04)	125 092,75
ИНСТАМАРТ СЕРВИС ООО	14 937,10	58 280,95	7%	(49 774,05)	23 444,00
ПАО Сбербанк	33 579,01	97 833,25	12%	(113 574,91)	17 837,35
С-МАРКЕТИНГ ООО	27 396,88	269 452,61	33%	(231 465,58)	65 383,91
СалютДевайсы ООО	10 888,42	106 970,32	13%	(117 749,71)	109,03
УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	8 925,84	35 748,75	4%	(39 212,73)	5 461,86
ЦПЛ АО	15 441,16	91 636,16	11%	(97 136,21)	9 941,11
Частное лицо (Розничный покупатель)	2 676,11	158 624,02	19%	(159 534,51)	1 765,61
Итого	116 055,17	826 599,63	99%	(817 562,04)	125 092,75

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату

Строка_1230 "Дебиторская задолженность"

тыс.руб.

Виды дебиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	201 799	355 809	137 702
в том числе:			

Покупателей и заказчиков	125 093	116 055	23 081
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	6 903	7 461	20 625
Расчеты с бюджетом	3 570	1 059	246
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Премии Поставщика товаров, сч.76.06)	60 638	222 649	76 429
Прочая дебиторская задолженность	5 596	8 585	17 321

Показатель	Сальдо на 31.12.2024
Строка_1230 "Дебиторская задолженность"	201 799
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	**125 093**
в т.ч.	
ИНСТАМАРТ СЕРВИС ООО	*23 444*
ПАО Сбербанк	*17 837*
С-МАРКЕТИНГ ООО	*65 384*
УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	*5 462*
ЦПЛ АО	*9 941*
60.02, Расчеты по авансам выданным	**6 903**
в т.ч.	
ПАО Сбербанк	*1 800*
1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА АО	*1 404*
БАРУС ООО	*360*
СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	*877*
ХЭДХАНТЕР ООО	*552*
68.01.1, НДФЛ исчисленный налоговым агентом	76
68.02, Налог на добавленную стоимость	3 242
68.90, Единый налоговый счет	252
69.01, Расчеты по социальному страхованию	67
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	151
71, Расчеты с подотчетными лицами	5
76.01.1, Расчеты по имущественному и личному страхованию	3
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 406
в т.ч.	
Обеспечительные платежи по аренде помещений выданные	*4 406*
76.06, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	60 638
в т.ч.	
Ретробонус от Поставщика ООО "С-Маркетинг"	*60 638*
76.41, Расчеты по исполнительным документам работников	3
97.21, Прочие расходы будущих периодов (лицензии на программы, права доступа к интернет-ресурсам)	1 555
63, Резервы по сомнительным долгам	-593

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 3-х лет с момента списания

для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В 2024г. списана дебиторская задолженность 2021 года с истекшим сроком давности 3 года в размере **540 тыс.руб.**

В 2024 году начислены резервы по сомнительной дебиторской задолженности в размере **593 тыс.руб.**

Резервы начислены в размере 100% от суммы задолженности, т.к. не реальны к взысканию, они будут списаны с баланса организации по истечении срока давности.

В предыдущие годы с 2021 по 2023 включительно – Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности отсутствовала, соответственно – не списывалась, оснований для создания Резервов по сомнительным годам так же не было до 2024 года.

5.7 Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ✓ поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- ✓ суммы поступлений от покупателей и возвраты по ним;
- ✓ суммы платежей поставщикам и возвраты по ним.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	Сальдо на 01.01.24, тыс.руб.	Поступление	Расход	Сальдо на 31.12.24, тыс.руб.
Итого	**221 660**	**139 548 124**	**(139 477 200)**	**292 584**
51, Расчетные счета	3 746	69 282 357	(69 284 106)	1 996
55, Специальные счета в банках	217 608	70 046 434	(69 973 492)	290 550
55.03, Депозитные счета	217 608	70 046 434	(69 973 492)	290 550
57, Переводы в пути	307	219 333	(219 601)	38
57.03, Продажи по платежным картам	307	219 333	(219 601)	38

5.8 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы, Обязательства и Операции с иностранной валютой в отчетном году у Общества отсутствуют.

5.9 Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества и составляет **50 тыс.руб.**

Добавочный капитал представляет собой денежный вклад учредителя в имущество ООО "СММ-Ритейл" от 11.03.2022г. на основании РЕУ б/н от 11.03.2022 г. на сумму **2 060 761 тыс.руб**.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1370 "Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)"	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	(1 297 603)
Сальдо на конец года	(1 346 873)
Оборот за год	(49 270)
в т.ч.	
1. Чистый Убыток 2024 года	**(49 131)**
2. Корректировки	**(139)**
в т.ч.	
Списание со сч. 97.21 на сч.84 части НМА с лимитом, ниже установленного в УП при переходе на ФСБУ по НМА	(139)

5.10 Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

На 31.12.2024 величина ОНО составила 19 401 тыс. руб.

ОНО отражены по статьям учета

- Нематериальные активы
- Основные средства (ОС)
- Процентные обязательства.

Признание и погашение НМА и ОНО по ОС связано с разными правилами признания ОС.

ОНО по Процентным обязательствам представляет собой отложенный налог по %, начисленным на Обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1420 "Отложенные налоговые обязательства"	Сальдо на 01.01.24, тыс.руб.	Признание	Погашение	Сальдо на 31.12.24, тыс.руб.
77, Отложенные налоговые обязательства	19 402	12 112	(8 134)	23 380
Нематериальные активы		134		134
Основные средства	19 069	11 418	(7 918)	22 569
Проценты по обязательствам	333	560	(216)	677

5.11 Заемные средства

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах. Процентные расходы рассчитываются с использованием метода эффективной процентной ставки.

В отчетном году расчеты по кредитам у Общества отсутствуют.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

5.12 Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в отчетности Общества отражены обязательства по аренде помещений.

Договора аренды помещений, как правило, Обществом заключаются на 11 месяцев с пролонгацией.

Срок аренды, при принятии объекта к учету, установленный Бизнес-планом Общества, как правило, составляет 3 года либо другой срок, установленный организацией.

Основная часть договоров была заключена в 2021-2022гг., поэтому, обязательства по аренде, отраженные на 31.12.2024г. в большей своей части краткосрочны.

Структура прочих обязательств раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1450 "Прочие обязательства"	Сальдо на 31.12.24, тыс.руб.
Строка_1450 "Прочие обязательства"	**1 308**
	0
76.07.1, Арендные обязательства	6 310
76.07.5, Проценты по аренде	(950)
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	(4 052)

Обязательства по Аренде распределяются в Отчетности организации на долгосрочную и краткосрочную составляющую в зависимости от срока договора.

Прочие краткосрочные обязательства

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1550 "Прочие обязательства"	Сальдо на 31.12.24, тыс.руб.
Строка_1550 "Прочие обязательства"	**18 762**
	0
76.07.1, Арендные обязательства	21 084
76.07.5, Проценты по аренде	(1 758)
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	(564)

5.13 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

На 31 декабря 2024 г. у Общества нет кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, кроме задолженности по Аренде, отраженной в строке 1450 Баланса.

На 31 декабря 2024 г. у Общества нет просроченной кредиторской задолженности перед государственными внебюджетными фондами, перед бюджетом по налогам и сборам, претензионной задолженности перед поставщиками и подрядчиками, сотрудниками Общества.

На 31 декабря 2024 нет кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату

Строка_1520 "Кредиторская задолженность"
тыс.руб.

Виды кредиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**1 306 351**	**1 119 774**	**849 771**
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	1 021 152	592 519	378 550
Авансы, полученные от покупателей	191 301	406 118	535 265
Расчеты с бюджетом в внебюджетными фондами	9 538	9 295	22 846
Агентское вознаграждение (С-Маркетинг и Маркетплейс)	107 673	173 906	42
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	(23 528)	(62 236)	(87 165)
Прочая кредиторская задолженность	215	172	233

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1520 "Кредиторская задолженность"
тыс.руб.

Показатель	Сальдо на 31.12.2024
Строка_1520 "Кредиторская задолженность"	1 306 351
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**1 021 152**
в т.ч.	
ПАО Сбербанк	*10 420*
С-МАРКЕТИНГ ООО	*997 250*
62.02, Расчеты по авансам полученным	**191 301**
в т.ч.	
Авансы по проданным Подарочным Сертификатам	*187 314*
Авансы, полученные от покупателей Интернет-Магазина	*3 960*
Прочие расчеты с розничными покупателями	*27*
68.04, Налог на прибыль	1 136
68.08, Налог на имущество	65
68.13, Торговый сбор	187
69.09, Страховые взносы по единому тарифу	8 088
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	64
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (накопленные расчеты по премиям (ретро-скидкам) от постащика СМ)	107 673
в т.ч.	
Расчеты с ООО "С-Маркетинг" по Агентскому договору № бн от 01.11.2021 (комиссионное вознаграждение за продажу подарочных сертификатов)	107 657

76.16, Расчеты с самозанятыми по реестрам выплат	212
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	(23 527)

Основные поставщики_2024г., тыс.руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода
Контрагенты	Кредит	Дебет	Кредит	Доля оборота	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(592 519)	618 565	(1 047 199)		(1 021 152)
ПАО Сбербанк	(500)	10 772	(10 272)	1%	0
Агентский канал (физ.лица)	(91)	30 392	(30 418)	3%	(117)
БИЗон ООО	(2 382)	6 610	(6 627)	1%	(2 398)
КУРЬЕР-СЕРВИС ООО	(494)	23 486	(25 549)	2%	(2 557)
ОБЛАЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	(407)	5 588	(5 656)	1%	(476)
ПАО Сбербанк	0	241	(10 661)	1%	(10 420)
ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН ООО	0	8 573	(8 573)	1%	0
С-МАРКЕТИНГ ООО	(582 497)	280 962	(695 715)	66%	(997 250)
СалютДевайсы ООО	0	16 699	(16 699)	2%	0
СБЕРЛОГИСТИКА ООО	(3 029)	9 694	(6 665)	1%	0
ЦПЛ АО	0	6 816	(6 816)	1%	0
ЭТАЖИ-БИЗНЕС ООО	0	21 675	(21 675)	2%	0
ЮК КАССИОПЕЯ ООО	0	23 400	(23 400)	2%	0
Итого	(592 519)	618 565	(1 047 199)	83%	(1 021 152)

5.14 Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за квартал и год.

СММ-Ритейл ООО

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Строка_1540 "Оценочные обязательства"	Сальдо на 01.01.24, тыс.руб.	Признание	Погашение	Сальдо на 31.12.24, тыс.руб.
Строка_1540 "Оценочные обязательства"	**5 679**	**47 152**	**(48 444)**	**6 972**
96, Резервы предстоящих расходов	5 679	47 152	(48 444)	6 972
96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5 679	47 152	(48 444)	6 972
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям	4 604	38 167	(39 183)	5 620
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	1 076	8 985	(9 261)	1 352

5. 15 Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002, с учетом Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в Декларации по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает величину налога на прибыль с применением ставки 20%.

По результатам хозяйственной деятельности за 2024 год Общество получило прибыль по налоговому учету в размере 20 481 тыс.руб.

Налоговая база по налогу на прибыль уменьшена на 50% за счет накопленного убытка прошлых лет.

Кроме того, организация является плательщиком Торгового сбора по г.Москве.

Из пункта 10 статьи 286 НК РФ следует, что на сумму торгового сбора можно уменьшать ту часть налога на прибыль (авансового платежа), которая зачисляется в бюджет того субъекта РФ, где введена уплата торгового сбора (в настоящее время — в бюджет города Москвы).

При этом учесть можно сумму торгового сбора, фактически перечисленную с начала налогового периода до даты уплаты налога на прибыль (авансового платежа).

Торговый сбор за 2024г. уплачен до даты уплаты налога на прибыль за 2024 в размере – 749 872 руб.

С учетом вышесказанного, Налог на прибыль за 2024г. к уплате в бюджет составляет 1 298 тыс.руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	(101 455)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	277 918
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	19 401
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	336 530
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	23 380
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	106 279
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	258 517
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	313 150
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	54 633
3А	Эффект изменения временных разниц***	(7 997)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	62 630
	Прочие (ручные проводки по корректировке ОНА после уточненных деклараций)	(261)
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	(2 048)
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	52 324
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	20 291
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	(21 256)
8	**Чистая прибыль** (А) + (5)	**(49 131)**

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в

размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

С 01.01.2025г. в связи с внесенными в Налоговый кодекс РФ изменениями - меняется размер ставки по налогу на прибыль организаций – с 20 на 25%.

В связи с этим, 31.12.2024г. был произведен пересчет отложенных налогов по ставке 25%

Результат пересчета и эффект, который он оказал на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год представлен в рублях в таблице ниже в разрезе видов активов и обязательств, образующих временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом.

Справка по эффекту изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

тыс.руб.

Вид Актива/Обязательства	Счет БУ	Сумма разницы между БУ и НУ			ВР ОНА 20%	ВР ОНА 25%	ВР ОНО 20%	ВР ОНО 25%	Разница ВР ОНА - эффект от пересчета налоговой ставки	Разница ВР ОНО - эффект от пересчета налоговой ставки
		Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Итого						
Нематериальные активы	04, 05	0	537	**537**	0	0	107	134	0,00	26,85
Основные средства	01, 02	1 056	90 275	**89 219**	211	264	18 055	22 569	52,79	4 513,75
Оценочные обязательства и резервы	96	6 972	0	**-6 972**	1 394	1 743	0	0	348,60	0,00
Расходы будущих периодов	97.21	640	0	**-640**	128	160	0	0	31,98	0,00
Убытки прошлых лет	97.11 (НУ)	1 314 661	0	**-1 314 661**	262 932	328 665	0	0	65 733,04	0,00
Арендные обязательства	01К	22 791	0	**-22 791**	4 558	5 698	0	0	1 139,54	0,00
Проценты по обязательствам	76.07.5	0	2 708	**2 708**	0	0	542	677	0,00	135,38
Итого		**1 346 119**	**93 519**	**-1 252 599**	**269 224**	**336 530**	**18 704**	**23 380**	**67 306**	**4 676**
ВР в Отчетности, тыс. руб.						**336 530**		**23 380**	**62 630**	

5.16 Доходы

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает доходы от розничной торговли и доходы от оказания услуг.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенному в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, когда (или по мере того, как) Общество выполняет обязанность к исполнению путем передачи покупателю контроля над передаваемыми товарами, выполненными работами, оказанными услугами.

В Обществе обеспечивается раздельный учет операций по видам деятельности, а также раздельный учет реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

В составе прочих доходов также учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расшифровка статей доходов Отчета о финансовых результатах (далее ОФР) за 2024

Выручка по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Выручка (за вычетом НДС)	2024 год	2023 год
Бонусы Спасибо списанные	76 157	61 729
Вознаграждение по агентскому договору	2	144
Вознаграждение по договору оказания услуг	186 803	97 043
Вознаграждение по договору присоединения	0	40
Выдача_СберПосылка	0	287
Доставка товара	10 898	14 073
Продажа товаров	378 752	282 300
Прочая выручка	0	1 062
Итого	**652 612**	**456 678**

тыс.руб.

Проценты к получению	2024 год	2023 год
Проценты по банковским депозитам	45 985	25 145
Итого	**45 985**	**25 145**

тыс.руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы от списания Подарочных Сертификатов с истекшим сроком годности	281 698	216 789
Реализация ОС	4 544	9 345
Изменение стоимости предметов аренды	308	3 529
Оприходование излишков тмц при инвентаризациях	24 776	16 865
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 047	9 374
Списание Кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	1 080	0
Прочие доходы	380	329
Итого	**316 833**	**256 231**

Показатель «Реализация Основных средств» в ОФР показан свернуто (доходы минус расходы).

Все Основные средства были реализованы с прибылью.

Показатель «Оприходование излишков» в ОФР показан свернуто на сумму товарного пересорта в размере 11 321 тыс. руб.

5.17 Расходы

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 с учетом положений МСФО.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

Учет затрат ведется по счетам – 23, 25, 26, 44.01.

Счета 23 и 25 пока не участвуют в учете.

Расходы по обычным видам деятельности делятся на Коммерческие (сч.44.01) и Управленческие (сч.26).

Затраты на счетах 44.01 и 26 учитываются в разрезе подразделений и статей затрат с ежемесячным списанием на счета 90.07 «Расходы на продажу» и 90.08 «Управленческие расходы» соответственно.

К **коммерческим** расходам относятся расходы, связанные с основной деятельностью Общества – это расходы операционной деятельности организации.

К **управленческим** относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия – это общие расходы Общества: на содержание отдела кадров, юридического отдела; на освещение и отопление сооружений непроизводственного назначения, а также на командировки, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы.

В составе прочих расходов также учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Расшифровка статей расходов ОФР за 2024

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Себестоимость реализованных товаров	**2024 год**	**2023 год**
Себестоимость реализованных товаров	(478 249)	(340 791)
Премии Поставщика товаров (ретро-бонус)	83 297	141 932
Итого	**(394 952)**	**(198 859)**

тыс.руб.

Коммерческие расходы	**2024 год**	**2023 год**
Амортизация ОС	(25 945)	(27 029)
Аренда помещений	(24 579)	(21 710)
Аренда ПО	(5 970)	(4 029)
Комиссионное вознаграждение	(103 135)	(144 868)
Маркетинговые расходы	(21 134)	(20 211)
Услуги хранения товаров и прочего имущества	(2 109)	(14 044)
Расходы на оплату труда	(65 052)	(100 169)
Расчеты по агентскому каналу	(128 322)	(55 754)
Расходы на транспортировку товара	(27 347)	(21 935)
Расходы на рекламу	0	(149)
Резервы по отпускам и премиям	(21 254)	(11 524)
Ремонт помещений	(1 398)	(3 421)
Страховые взносы	(28 052)	(29 075)
Прочие расходы	(31 128)	(19 805)
Итого	**(485 425)**	**(473 723)**

тыс.руб.

Управленческие расходы	**2024 год**	**2023 год**
Амортизация ОС	(2 504)	(2 918)
Аренда помещений	(7 318)	(9 471)
Аренда ПО	(3 104)	0
ИТ расходы	(13 581)	(21 432)
Расходы на оплату труда	(51 210)	(55 024)

Резервы по отпускам и премиям	(28 412)	(19 365)
Страховые взносы	(13 376)	(14 363)
Прочие расходы	(9 046)	(12 267)
Итого	**(128 551)**	**(134 840)**

тыс.руб.

Проценты к уплате	**2024 год**	**2023 год**
Проценты по арендным обязательствам	(3 367)	(4 275)
Итого	**(3 367)**	**(4 275)**

тыс.руб.

Прочие расходы	**2024 год**	**2023 год**
Передача ОС и тмц безвозмездно	(3 604)	(47 768)
Расходы прошлых лет	(17 470)	0
Недостачи тмц при инвентаризациях	(28 738)	
Ликвидация ОС	0	(26 864)
Расходы от реализации прочего имущества	0	(79)
Комиссия банка	(3 822)	(3 721)
Списание выделенного НДС	(47 106)	(38 814)
Списание Дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	(540)	
Резервы по сомнительным долгам	(593)	0
Штрафы, пени, неустойки по договорам с контрагентами	(11)	(406)
Прочие расходы	(2 706)	(6 569)
Итого	**(104 590)**	**(124 221)**

5.18 Условные активы и обязательства

На 31.12.2024г. Общество не является объектом судебных исков и претензий.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

5.19 Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими контрагентами-связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 г., были выделены следующие группы связанных сторон, по которым Общество раскрывает информацию:

1. Основное хозяйственное общество, которое владеет 100% уставного капитала Общества;

2. Другие связанные стороны, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024 г.:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Основное хозяйственное общество				
1.	ООО «ЦИФРОВЫЕ АКТИВЫ» ИНН 7736256452	Компания имеет более чем 100% общего количества голосов Общества	100%	0%

В группу «Другие связанные стороны» Общество относит компании, входящие в Группу Сбер:

1.	АО "ИНТЕРКОМП" ИНН 7709688816	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ИНН 7707009586	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3.	ООО "САЛЮТДЕВАЙСЫ" ИНН 7730253720	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4.	ООО "СБЕРЛОГИСТИКА" ИНН 7736322345	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	ООО «С-Маркетинг» ИНН 7736319695	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	АО ЦПЛ ИНН 7702770003	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	АНО ДПО "Корпоративный университет Сбербанка" ИНН 7736128605	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9.	ПАО Сбербанк ИНН 7707083893	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10.	Общероссийский профессиональный союз работников Сбербанка России ИНН 7736222661	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11.	ООО "Страховой брокер Сбербанка" ИНН 7706810730	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12.	ООО СБЕР БИЗНЕС СОФТ ИНН 7730269550	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13.	АО СБЕРБАНК - АСТ ИНН 7707308480	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14.	АО Сбербанк – Технологии ИНН 7736632467	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
15.	ООО СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ СК ИНН 7706810747	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	ООО СБЕРБАНК-ТЕЛЕКОМ		-	-

	ИНН 7736264044	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
17.	ООО СБЕРИНТЕРТЕЙМЕНТ ИНН 7726450637	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	ООО СБЕРКЛЮЧ ИНН 7707752230	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	ООО СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ИНН 7708229993	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
20.	МАРКЕТПЛЕЙС ООО ИНН 9701048328	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	ООО "ИННОВАЦИОННАЯ МЕДИЦИНА" ИНН 9706000111	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
22.	ИНСТАМАРТ СЕРВИС ООО ИНН 9705118142	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
23.	ОККО ООО ИНН 7814665871	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
24.	Центр операционной поддержки устройств самообслуживания ПЦЛ "Банк рядом" ПАО "Сбербанк" ИНН 7707083893	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
25.	ДОМКЛИК ООО ИНН 7736249247	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
26.	УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО ИНН 7811657720			
27.	ООО СТРАХОВОЙ БРОКЕР СБЕРБАНКА ИНН 7706810730	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г.

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны	
			На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.23
1	Долгосрочные финансовые вложения,	1170				
2	Долгосрочная дебиторская задолженность,	1190				
4	Краткосрочная дебиторская задолженность,	1230			188 866	292 317
	в том числе:					
4.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками				123 112	113 373
4.2.	Авансы выданные				3 522	2 602
4.3.	Прочая дебиторская задолженность				62 232	223 525
5	Краткосрочные финансовые вложения,	1240				
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250				
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50	50		
8	Долгосрочные заемные средства,	1410				
9	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450			1 027 165	6 473

	в том числе:					
	Обязательства по аренде				5 359	6 473
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450				
11	Краткосрочные заемные средства,	1510				
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520			1 010 794	760 131
	в том числе:					
12.1.	Расчеты с поставщиками				1 010 691	586 214
12.2.	Прочая кредиторская задолженность				103	173 917
13	Доходы будущих периодов	1530				
14	Прочие краткосрочные обязательства (аренда)	1550			15 667	

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023-2024гг:

№	Наименование показателя	Стр. отчета о финансовых результатах	Другие связанные стороны	
			2024г.	2023г.
1	Выручка,	2110	566 318	238 917
	в том числе:			
1.1.	За продажу товаров		272 433	46 876
1.2.	За выдачу посылок на ПВЗ		0	344
1.3.	За Бонусы Спасибо		76 157	73 937
1.4.	Услуги по продвижению продуктов ДЗО Сбер		185 754	114 504
1.5.	Прочие услуги		31 974	3 255
2	Себестоимость товаров		(266 984)	(45 939)
2.1.	Ретро скидки Поставщика за товар, включаемые в себестоимость товаров		83 297	222 649
2.2.	Стоимость реализованных ОС		(4)	(20 690)
3	Коммерческие расходы	2210	(83 160)	(44 306)
4	Управленческие расходы, в том числе:	2220	0	(5 726)
5	Доходы от участия в других организациях	2310		
6	Проценты к получению	2320	45 985	25 145
7	Проценты к уплате	2330	0	923
8	Прочие доходы	2340	79	37 637
	в том числе:			
8.1.	Реализация ОС		0	37 547
8.2.	Прочие услуги		79	90
9	Прочие расходы	2350	0	4 075

Операции со связанными сторонами по приобретению внеоборотных активов за 2024 год

№	Наименование показателя	Другие связанные стороны	
		2024	2023
1	Приобретение основных средств и нематериальных активов	0	11 875

2	Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности		
3	Приобретение финансовых вложений		
4	Вклады в уставные капиталы и в имущество		

По сделкам со связанными сторонами Общество использовало только безналичную форму расчетов, условия сделок рыночные.

Все сделки оформляются договорами, где указан порядок и сроки расчетов.

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2024 год:

Наименование	Стр. ОДДС	Другие связанные стороны (2024)	Другие связанные стороны (2023)
Поступления, в том числе:		**839 055**	**305 987**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	358 398	233 047
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	175 042	47 777
Проценты по депозитам	4114	45 985	25 145
прочие поступления, в т.ч. НДС	4119	259 630	
Платежи в том числе:		**(433 304)**	**(455 015)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(274 879)	(446 363)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4121	(82)	(8 652)
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123		
Прочие платежи	4129	(158 343)	
Поступления, в том числе:			**22 304**
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		22 304
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
Проценты по депозитам	4114		
прочие поступления	4219		
Платежи, в том числе:		**(231)**	**(39)**
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(231)	(39)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи, в рамках инвестиционной деятельности	4229		
Поступления, в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
прочие поступления	4319		
Платежи, в том числе:			**(13 333)**
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		

Наименование	Стр. ОДДС	Другие связанные стороны (2024)	Другие связанные стороны (2023)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(13 333)
прочие платежи	4329		

Кредиты и займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2024 г. Общество не получало кредиты и займы от связанных сторон, входящей в группу «Другие связанные стороны».

Займы, предоставленные связанным сторонам

В течение 2024 г. Общество не предоставляло связанным сторонам займы.

Гарантии и поручительства по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 Общество не выступило в качестве поручителя по обязательствам связанных сторон, так же и не привлекала поручителей по своим обязательствам.

Операции со связанными сторонами осуществляются по рыночным ставкам и на рыночных условиях.

Основной управленческий персонал

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.)	8 719	8 117
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенси8117онного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

5.20 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.21 Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долевые инструменты.

Общество приобретает товары, оказывает услуги, привлекает заемные средства преимущественно в рублях. Таким образом руководство считает, что в отчетном периоде Общество несущественно подвержено влиянию валютного риска.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

В отношении полученных заемных средств применяется фиксированная процентная ставка, поэтому Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и

налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России (г. Москва), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Обострение военно-политического конфликта, связанного с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих геополитических условиях российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве оказываемых им услуг или деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков поставок активов, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Галушка В.А.

04.03.2025



Приложение №1 к Пояснениям к Бухгалтерской отчетности за 2024г.
Данные по аренде помещений за 2024г., руб.

Подразделение/Контрагенты	Договоры	Срок договора	Объект аренды	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024	Остаток АО (76.07.1) на 31.12.2024			Остаток начисленных % по АО (76.07.5) на			Проценты, начисленные за 2024
					долгосрочная АО	краткосрочная АО	итого	долгосрочная АО	краткосрочная АО	итого	
Admin_Москва											
МАНУФАКТУРА ОФИСОВ ООО	8-ДСА от 20.12.2022	09.01.2023	Нежилое помещение площадью 95,3 кв.м.,г. Москва,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977,83
1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА АО	8065_04_АН от 15.04.2024	07.04.2025	Нежилое помещение площадью 650 кв.м., г. Москва,	1 650 268,06	0,00	2 219 710,53	2 219 710,53	0,00	29 457,29	29 457,29	464 352,29
СБЕРБАНК ПАО	Договор аренды БА66/2022 от 01.04.2022	31.03.2025	Часть нежилого помещение площадью 10,3 кв. м,г. Москва, ул. Большая	78 521,32	0,00	93 967,28	93 967,28	0,00	1 727,36	1 727,36	23 405,42
Admin_Пермь											
ПАО СБЕРБАНК_КПП 526002001	Договор аренды № 50003897	31.10.2025	Часть недвижимого имущества 40 кв.м, Пермь,	519 590,95	0,00	684 459,82	684 459,82	0,00	35 548,56	35 548,56	37 169,63
Admin_Тула											
ПАО СБЕРБАНК_КПП 773643002	Договор аренды № 10/2021 от 01.10.202	31.05.2025	Недвиж. имущество площадью 151,00 кв.м.,г Тула, пл. Крестовоздвиженская 1	75 334,36	0,00	91 694,05	91 694,05	0,00	3 046,88	3 046,88	14 808,03
Furniture											
ЛИРАЛЬ-ИНДУСТРИЯ ПЛАСТМАСС АО	64-ЛИП/21 от 01.11.2021	02.07.2024	Нежилое помещение площадью 296,4 кв. м,г. Москва, Дорогомилово,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 758,66
1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА АО	8065_04_АН от 15.04.2024	07.04.2025	Нежилое помещение площадью 650 кв.м., г. Москва,	975 577,68	0,00	1 495 563,65	1 495 563,65	0,00	24 539,17	24 539,17	155 756,25
Sbershop_01											
1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА АО	Договор аренды № 7214_04_	31.01.2024	Часть нежилого помещения площадью 368,9 кв.м, г.Москва,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА АО	7886_04_АН от 01.02.2024	31.12.2025	Часть нежилого помещения площадью 368,9 кв.м, г.Москва,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 316,52
Sbershop_02											
СБЕРБАНК ПАО	1704-2017-АВ от 01.11.202	31.10.2025	Нежилое помещение площадью 50,4 кв.м, г. Москва,	1 532 517,94	0,00	1 977 330,20	1 977 330,20	0,00	95 476,51	95 476,51	138 833,49
Sbershop_03											

СБЕРБАНК ПАО	А-АСТ-18 от 01.11.2018	31.10.2025	Нежилое помещение площадью 67,53 кв.м, г. Москва, ул.	1 335 550,69	0,00	1 726 887,30	1 726 887,30	0,00	86 283,68	86 283,68	124 683,80
Sbershop_04											
БАРУС ООО	КД-2020-БАСТ-Г от	01.07.2025	Помещение площадью 61,1 кв.м, г.Москва, пр-т	1 670 733,30	0,00	2 157 498,00	2 157 498,00	0,00	64 667,05	64 667,05	178 756,41
Sbershop_05											
АНО ДПО "Корпоративный университет Сбербанка"	Договор аренды 66420-ДДР-23 от	16.09.2025	Нежилое помещение площадью 53,01 кв.м, МО, Истринский район,	565 904,10	0,00	677 441,67	677 441,67	0,00	32 666,88	32 666,88	55 500,49
Sbershop_06											
СБЕРБАНК ПАО	12-04/1103 от 18.05.2016	05.10.2025	Нежилые помещения площадью 15,35 кв.м и площадью 10,8 кв.м, г.СПб,	219 472,71	0,00	286 935,00	286 935,00	0,00	16 294,11	16 294,11	14 641,67
Sbershop_07											
СБЕРБАНК ПАО	0911-2017-ДА от 09.11.201	31.10.2025	Часть нежилого помещения 18 кв.м, г. Нижний Новгород, ул.	397 380,49	0,00	513 819,00	513 819,00	0,00	25 672,89	25 672,89	33 976,30
Sbershop_08											
ПАО СБЕРБАНК_КПП 526002001	0903-2017-1 от 09.03.2017	31.10.2025	Нежилое помещение площадью 18,6 кв.м, г. Самара, Промышленный	15 261,95	0,00	19 861,10	19 861,10	0,00	1 091,99	1 091,99	1 551,99
Sbershop_11											
Сибирский банк ПАО Сбербанк	Договор аренды №50004311483 от 22.09.202	28.09.2024	Часть помещений общей площадью 18,73, г. Новосибирск, ул. Серебренниковская	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 299,81
Сибирский банк ПАО Сбербанк	Договор аренды №50005108800 от 11.11.202	29.09.2027	Часть помещений общей площадью 18,73, г. Новосибирск, ул. Серебренниковская	1 130 263,37	1 091 226,15	675 520,95	1 766 747,10	104 392,83	210 000,00	314 392,83	55 055,52
Sbershop_12											
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Договор аренды №50004427308 от	31.12.2025	Часть нежилого помещения площадью 14 кв.м, г. Екатеринбург, ул.	341 988,82	0,00	491 983,08	491 983,08	0,00	30 773,42	30 773,42	77 856,30
Sbershop_13											
Сбербанк – Технологии АО	Договор субаренды №6 от 23.12.2022	31.12.2025	Часть нежилого помещения площадью 15кв.м,г. Москва, Новоданиловская	165 654,85	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	15 048,84	15 048,84	44 667,24
Sbershop_14											
ВК Манжерок ООО	Договор Б/Н от 01.11.202	30.09.2024	Нежилое помещение 72.91 кв.м_Респ.Алтай,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 128,78
ВК Манжерок ООО	743 от 09.10.2024	15.08.2025	Нежилое помещение 75,9 кв.м_Респ.Алтай,	672 695,16	0,00	874 920,00	874 920,00	0,00	41 548,46	41 548,46	36 008,21

09

ВК Манжерок ООО	№ 2411/23 от 20.11.2023	28.02.2027	Нежилое помещение 12,1 кв.м, Респ.Алтай, Майминский рн,с.Манжерок, ул.	124 017,61	101 289,30	86 819,40	188 108,70	3 596,64	20 400,00	23 996,64	42 823,36
Sbershop_18											
Байкальский Банк ПАО Сбербанк	50004721 984 от 02.11.2023	31.03.2029	Нежилое помещение площадью 25 кв.м.,г.Иркутск, ул. Нижняя	820 815,23	1 096 163,25	337 281,00	1 433 444,25	187 991,50	141 600,00	329 591,50	105 062,49
Sbershop_19											
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Договор аренды №500048 84623 от 17.07.202	17.07.2027	Часть нежилого помещения площадью 11,8 кв.м, г. Екатеринбург, ул.	792 435,14	741 205,20	468 129,60	1 209 334,80	49 679,24	135 600,00	185 279,24	66 054,59
Sbershop_20											
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	50004894 578 от 01.04.202 4	30.04.2029	Нежилое помещение площадью 33,69 кв.м., г. Сочи, ул.	2 400 315,60	3 280 058,40	984 017,52	4 264 075,92	604 207,40	420 000,00	1 024 207,40	314 196,49
SUD_30380											
Платонова Ольга Юрьевна	Договор аренды 22/2022 от 09.03.202	31.12.2025	Нежилое помещение площадью 126,4 кв. м, г. Москва, ул. Юлиана Семенова,	3 332 113,83	0,00	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	309 606,77	309 606,77	240 780,55
SUD_30381											
АРЕНДАКРАНСЕРВИС ООО	Договор аренды 37/2022 от 29.04.202	03.05.2025	Нежилое помещения площадью 103,6 кв. м,г. Москва, п. Московский, ул.	705 600,37	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	16 586,49	16 586,49	274 115,19
SUD_30382											
Петрашишин Игорь Васильевич	Договор аренды 25/2022 от 06.05.202	31.12.2024	Нежилое помещения площадью 96,29 кв. м,г. Москва, ул. Люблинская, д.76,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 894,56
SUD_30388											
Миронов Алексей Павлович	Договор аренды № 114/2022	31.12.2024	Нежилое помещение площадью 112,8, г. Киров, ул.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 571,43
Миронов Евгений Никитович	Договор аренды № 114/2022	31.12.2024	Нежилое помещение площадью 112,8, г. Киров, ул.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 560,40
Итог				**19 522 013,53**	**6 309 942,30**	**21 083 839,15**	**27 393 781,45**	**949 867,61**	**1 757 636,35**	**2 707 503,96**	**3 366 563,70**