



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО КЕССЕБЕМЕР РУС за 2024 год**

г. Москва

«28» марта 2025 г.

Оглавление

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	4
3.	Изменение сравнительных показателей	4
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
5.	Запасы	6
6.	Дебиторская задолженность.....	7
7.	Денежные средства и их эквиваленты	8
8.	Прочие активы.....	8
9.	Оценочные обязательства.....	8
10.	Кредиторская задолженность.....	9
11.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	11
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	12
13.	Прочие доходы и расходы	13
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	14
15.	связанные стороны	16
16.	Прочая информация о деятельности Общества.....	17

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2024 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КЕССЕБЕМЕР РУС»
Юридический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15
Фактический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15
Основные виды деятельности	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49);
Размер уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	✓ Кессебемер ГмбХ: 10 642,5 тыс. руб. (99 %); ✓ Кессебемер Бешлагзюстеме ГмбХ унд Ко. Кг: 107,5 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Пушкарева Наталия Александровна Заяц Владимир Владимирович

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников Общества составила 14 человек, работающих на 31 декабря 2023 г. - 14 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "28" марта 2025 г.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

Бухгалтерский учет

В 2024 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-07-03 от 20.07.2020.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2024 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за дистанционной работы части сотрудников в 2024 году была компенсирована дополнительной проверкой / альтернативными процедурами внутреннего контроля в отдельных областях учета.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Изменены логистические процессы;
- Организована дистанционная/гибридная работа части сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- Определены альтернативные поставщики и пути поставки товара;
- Проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Открыты резервные счета в банках, не подпадающих под действие санкций;
- Обеспечена непрерывная работа ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»,

Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2024 года не было внесено изменений в учетную политику на 2024 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

- В 2024 году не применялся досрочно федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н;

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2024 года были внесены следующие изменения сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за текущий отчетный год и предыдущие отчетные периоды.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2022</u>				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	4,479	51	4,530
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	271	51	322
Прочие оборотные активы	1260	161	-51	110
Налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам	12602	51	-51	0
<u>На 31 декабря 2023</u>				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	14,200	320	14,520
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5,803	320	6,123
Прочие оборотные активы	1260	499	-320	179
Налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам	12602	320	-320	0

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 401	(6 276)	20 290	(9 489)	8 476	(5 034)	-	-	-	20 202	(2 834)
	5210	за 2023г.	10 013	(4 013)	1 004	(1 617)	2 030	(4 294)	-	-	-	9 401	(6 276)
в том числе: ППА (Транспортные средства)	5201	за 2024г.	7 080	(5 469)	13 789	(7 080)	7 080	(3 212)	-	-	-	13 789	(1 601)
	5211	за 2023г.	7 080	(2 734)	-	-	-	(2 734)	-	-	-	7 080	(5 469)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 004	(209)	2 692	(110)	67	(688)	-	-	-	3 585	(829)
	5212	за 2023г.	-	-	1 004	-	-	(209)	-	-	-	1 004	(209)
ППА (Офисное помещение)	5203	за 2024г.	1 317	(599)	3 809	(2 299)	1 329	(1 134)	-	-	-	2 828	(404)
	5213	за 2023г.	2 934	(1 278)	-	(1 617)	2 030	(1 351)	-	-	-	1 317	(599)

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности. У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 2. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	175 111	-	175 111	198 977	(217 802)	-	-	X	156 285	-	156 285
	5420	за 2023г.	119 196	-	119 196	225 932	(170 017)	-	-	X	175 111	-	175 111
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10 179	-	10 179	8 645	(14 068)	-	-	-	4 756	-	4 756
	5421	за 2023г.	638	-	638	18 022	(8 480)	-	-	-	10 180	-	10 180
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	164 931	-	164 931	190 332	(203 734)	-	-	-	151 529	-	151 529
	5423	за 2023г.	118 558	-	118 558	207 910	(161 537)	-	-	-	164 931	-	164 931
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3. Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	14 520	-	11 039	5	(14 016)	-	-	-	-	-	11 548	(380)
	5530	за 2023г.	4 530	-	12 977	-	(2 987)	-	-	-	-	-	14 520	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 702	-	7 040	-	(6 615)	-	-	-	-	-	7 127	(50)
	5531	за 2023г.	3 440	-	5 558	-	(2 296)	-	-	-	-	-	6 702	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 123	-	372	-	(6 036)	-	-	-	-	-	459	-
	5532	за 2023г.	322	-	6 016	-	(216)	-	-	-	-	-	6 123	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 695	-	3 627	5	(1 365)	-	-	-	-	-	3 962	(330)
	5533	за 2023г.	768	-	1 403	-	(476)	-	-	-	-	-	1 695	-
Итого	5500	за 2024г.	14 520	-	11 039	5	(14 016)	-	-	X	-	-	11 548	(380)
	5520	за 2023г.	4 530	-	12 977	-	(2 987)	-	-	X	-	-	14 520	-

Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовала.

Величина показателя «Авансы выданные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период, указаны с учетом налога на добавленную стоимость.

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 была выявлена задолженность, по которой был сформирован резерв по сомнительным долгам на общую сумму 380 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства.

	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	26 304	17 171
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 888.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	29 192	17 171

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №5. Прочие активы.

Виды активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в т.ч.	16	206
- со сроком окончания действия более 1 года на отчетную дату (в составе строки 11901 Баланса)	-	27
- со сроком окончания действия менее 1 года на отчетную дату (в составе строки 12601 Баланса)	16	179
Итого	16	206

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №6 сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №6. Наличие и движение оценочных обязательств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 293	2 750	(1 008)	-	4 035
в том числе: Неиспользованные отпуска работников	2 293	2 750	(1 008)	-	4 035

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №7. Наличие и движение кредиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	8 960	-	-	-	-	-	-	8 960
	5571	за 2023г.	4 407	-	-	(4 407)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	8 960	-	-	-	-	-	-	8 960
	5574	за 2023г.	4 407	-	-	(4 407)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	171 090	126 523	-	(142 750)	-	-	-	-	154 863
	5580	за 2023г.	114 976	134 669	-	(78 555)	-	-	-	-	171 090
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	162 780	114 448	-	(134 729)	-	-	-	-	142 499
	5581	за 2023г.	106 808	129 434	-	(73 462)	-	-	-	-	162 780
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 464	1 816	-	(2 176)	-	-	-	-	2 104
	5582	за 2023г.	3 872	1 564	-	(2 971)	-	-	-	-	2 464
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 306	4 301	-	(3 306)	-	-	-	-	4 301
	5583	за 2023г.	2 073	3 306	-	(2 073)	-	-	-	-	3 306
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	5566	за 2024г.	2 540	5 958	-	(2 539)	-	-	-	-	5 959
	5586	за 2023г.	2 223	365	-	(48)	-	-	-	-	2 540
Итого	5550	за 2024г.	171 090	135 483	-	(142 750)	-	X	-	-	163 823
	5570	за 2023г.	119 383	134 669	-	(82 962)	-	X	-	-	171 090

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Величина показателя «Авансы полученные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом сальдо и оборотов по счету 76.АВ.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

В течение 2024 Общество арендовало следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018:

- автомобили со сроком аренды 36 месяцев (без перехода права собственности)
- офисное помещение в БЦ Сильвер Стоун со сроком аренды 53 месяца (без перехода права собственности).

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

Договором аренды офисного помещения предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя коммунальные услуги по электричеству и водоснабжению. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Автомобиль Scoda Karoq Suv (E124EH7 97)	2024	1 271	(1 016)	-	(1 271)	(1 271)	(254)	-	-
	2023	1 271	(508)	-	-	-	(508)	1 271	(1 016)
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M613EH7 97)	2024	1 271	(1 016)	-	(1 271)-	(1 271)	(254)	-	-
	2023	1 271	(508)	-	-	-	(508)	1 271	(1 016)
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M624EH7 97)	2024	1 193	(954)	-	(1 193)	(1 193)	(239)	-	-
	2023	1 193	(477)	-	-	-	(477)	1 193	(954)
Автомобиль Scoda Karoq Suv (P712EA7 97)	2024	1 271	(1 016)	-	(1 271)	(1 271)	(254)	-	-
	2023	1 271	(508)	-	-	-	(508)	1 271	(1 016)
Автомобиль	2024	2 073	(1 463)	-	(2 073)	(2 073)	(610)	-	-

ль Scoda Kodiaq Suv (B917KO7 97)	2023	2 073	(732)	-	-	-	(731)	2 073	(1 463)
Офисное помещени е (БЦ Сильвер Стоун)	2024	1 317	(599)	3 809	(2 299)	(1 329)	(1 134)	2 828	(404)
	2023	2 934	(1 278)	1 317	(2 934)	(2 031)	(599)	1 317	(599)
Автомоби ль Haval Jolion (E648PC7 97)	2024	-	-	2 004	-	-	(278)	2 004	(278)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомоби ль Haval Jolion (E649PC7 97)	2024	-	-	2 004	-	-	(278)	2 004	(278)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомоби ль Haval Jolion (E659PC7 97)	2024	-	-	2 004	-	-	(278)	2 004	(278)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомоби ль Haval Jolion (K262PB79 7)	2024	-	-	2 004	-	-	(278)	2 004	(278)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомоби ль Geely Monjaro (C318TM7 97)	2024	-	-	3 767	-	-	(209)	3 767	(209)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомоби ль Haval Jolion (E616PC7 97)	2024	-	-	2 004	-	-	(278)	2 004	(278)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, при применении ФСБУ 25/2018 отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

Таблица №9. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2024	2023
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 20%)	322 687	291 815
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 0% - экспорт)	1 160	3 556
Итого	323 847	295 371

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Таблица №10. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2024	2023
Материальные затраты	(12 964)	(8 784)
Расходы на оплату труда	(37 227)	(29 926)
Отчисления на социальные нужды	(9 516)	(7 147)
Амортизация	(688)	(110)
Прочие затраты, в т.ч.:	(50 161)	(41 925)
- консультационные услуги, услуги по ведению бухгалтерского учета	(8 372)	(7 894)
- командировочные расходы	(4 692)	(3 087)
- услуги логистики и складского хранения	(16 177)	(15 020)
- услуги по ИТ-сопровождению, программное обеспечение	(4 526)	(3 518)
- юридические услуги	(477)	(558)
- аренда офисного помещения (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(2 270)	(1 448)
- услуги таможенного брокера	(536)	(526)
- транспортные расходы по доставке товара	(3 244)	(2 683)
- расходы на служебные автомобили (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(3 516)	(2 837)
- представительские расходы	(1 538)	(979)
- расходы на различные виды страхования	(1 739)	(1 248)
- прочие затраты	(3 074)	(2 127)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(202 194)	(159 919)
Итого	(312 750)	(247 811)

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №11. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023г.
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	802	1 314
Списание задолженности перед поставщиком по кредит-ноте	4 819	3 679
Прочие	122	271
Итого прочие доходы	5 743	5 264

Таблица №12. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(1 103)	(629)
Курсовые разницы	(6 311)	(36 949)

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(2 567)	(591)
Недостачи ТМЦ	(350)	(805)
Формирование резерва по сомнительной задолженности	(380)	-
Списание НДС на не принимаемые расходы	(267)	(561)
Прочие	(828)	(235)
Итого прочие расходы	(11 806)	(39 770)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Таблица №13. Налог на прибыль

Код	Показатель	2024	2023
А	Прибыль до налогообложения	4 179	12 632
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 20 % $-(A)*20\%$	(836)	(2 526)
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 20%	(566)	3 879
Г	Эффект от изменения ставки налога на прибыль с 2025 года (с 20% до 25%)	906	-
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% $(B+Г)$	340	-
Д	Текущий налог на прибыль	(1 406)	(6 898)
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период $(B+Г+Д)$	(1 066)	(3 019)
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) $(E-Б-Г)$	(1 136)	(493)
З	Чистая прибыль $(A+E)$	3 113	9 613

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива и (или) обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	Изменение налоговых ставок	На конец периода
1)Резервы предстоящих расходов	2024	459	424	221	1 104
	2023	365	101 / (7)	-	459
2)Отрицательные курсовые разницы	2024	5 908	380	1 560	7 848
	2023		5 908		5 908
3)Прочие	2024	474	2 913 / (474)	728	3 641
	2023	1 284	108 / (918)	-	474
ИТОГО отложенные налоговые активы	2024	6 841	3 717 / (474)	2 509	12 593
	2023	1 649	6 117 / (925)	-	6 841

1)Положительные курсовые разницы	2024	2 186	1 335	881	4 402
	2023	139	2 047	-	2 186
2)Основные средства (аренда)	2024	466	(466) / 2 930	732	3 662
	2023	1 200	(878) / 144	-	466
ИТОГО отложенные налоговые обязательства	2024	2 652	(466) / 4 265	1 612	8 064
	2023	1 339	(878) / 2 191	-	2 652

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Получено по договору в 2024 г.	(Уплачено/ списано) по договору в 2024 г.	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2024
Основное хозяйственное общество									
1.	- Кессебемер ГмбХ	Минденер Штрассе 208 49152 Бад Эссен, Германия	Компания Кессебемер ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	–	№1 от 01.10.2020	150 825	(228 100 / 4 819)	(134 964)

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

16.1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

16.2. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2024 году.

16.3. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

16.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

16.5. По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023. Общество не получало обеспечений по Обязательствам. Обществом уплачен в 2024 году обеспечительный платеж арендодателю в размере 232 тыс. руб.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 450	-
в том числе:			
Выставочный рекламный стенд 2024	5261	1 450	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарёва Наталия
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарева Наталия
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	14 520	-	11 039	5	(14 016)	-	-	-	-	-	11 548	(380)
	5530	за 2023г.	4 530	-	12 977	-	(2 987)	-	-	-	-	-	14 520	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 702	-	7 040	-	(6 615)	-	-	-	-	-	7 127	(50)
	5531	за 2023г.	3 440	-	5 558	-	(2 296)	-	-	-	-	-	6 702	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 123	-	372	-	(6 036)	-	-	-	-	-	459	-
	5532	за 2023г.	322	-	6 016	-	(216)	-	-	-	-	-	6 123	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 695	-	3 627	5	(1 365)	-	-	-	-	-	3 962	(330)
	5533	за 2023г.	768	-	1 403	-	(476)	-	-	-	-	-	1 695	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	14 520	-	11 039	5	(14 016)	-	-	X	-	-	11 548	(380)
	5520	за 2023г.	4 530	-	12 977	-	(2 987)	-	-	X	-	-	14 520	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	8 960	-	-	-	-	-	-	8 960
	5571	за 2023г.	4 407	-	-	(4 407)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	8 960	-	-	-	-	-	-	8 960
	5574	за 2023г.	4 407	-	-	(4 407)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	171 090	126 523	-	(142 750)	-	-	-	-	154 863
	5580	за 2023г.	114 976	134 669	-	(78 555)	-	-	-	-	171 090
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	162 780	114 448	-	(134 729)	-	-	-	-	142 499
	5581	за 2023г.	106 808	129 434	-	(73 462)	-	-	-	-	162 780
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 464	1 816	-	(2 176)	-	-	-	-	2 104
	5582	за 2023г.	3 872	1 564	-	(2 971)	-	-	-	-	2 464
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 306	4 301	-	(3 306)	-	-	-	-	4 301
	5583	за 2023г.	2 073	3 306	-	(2 073)	-	-	-	-	3 306
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 540	5 958	-	(2 539)	-	-	-	-	5 959
	5586	за 2023г.	2 223	365	-	(48)	-	-	-	-	2 540
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	171 090	135 483	-	(142 750)	-	X	-	-	163 823
	5570	за 2023г.	119 383	134 669	-	(82 962)	-	X	-	-	171 090

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарева Наталия
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	12 964	8 784
Расходы на оплату труда	5620	37 227	29 926
Отчисления на социальные нужды	5630	9 516	7 147
Амортизация	5640	688	110
Прочие затраты	5650	50 161	41 924
Итого по элементам	5660	110 556	87 891
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	202 194	159 919
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	312 750	247 810

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Пушкарева Наталия
Александровна

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 293	2 750	(1 008)	-	4 035
в том числе:						
Неиспользованные отпуска сотрудников	5701	2 293	2 750	(1 008)	-	4 035

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарева Наталия
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.