

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

		Коды		
		31	12	2024
Дата (число, месяц, год)				
Организация <u>Акционерное общество «Фирменный Торговый Дом Царицыно»</u>	по ОКПО	20527755		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724226319		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая мясом и мясными продуктами</u>	по ОКВЭД 2	46.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Частная собственность</u>				
<u>109235, Москва г, Курьяновская набережная, дом 11, офис 83</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12200		16
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «Фирменный Торговый Дом Царицыно» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

109235, Москва г, Курьяновская набережная, дом 11, офис 83

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Структура Общества: 01.05.2022 создано обособленное подразделение по адресу:

115516, г. Москва, Кавказский бульвар, д.58, стр.1. Присвоен КПП 772445002 в ИФНС №24 по г. Москве.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 240 человек.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		
Ф.И.О.		Должность
Аленкина Владимировна	Лена	Советник директора
Сосновской Алексеевны	Светланы	Директор ЗАО «Партнер Ф»
Босенко Евгеньевны	Ольги	Зам. директора по правовым вопросам
Романюк Васильевны	Инны	Директор ООО «Царицыно Эталон»
Макушева Витальевича	Романа	Директор

Единоличным исполнительным органом, действующим без доверенности, является Директор – Гринюк Андрей Владимирович.

Контрольным органом Общества является Ревизионная комиссия в составе:

- Стеблецовой Людмилы Ивановны;
- Смирновой Наталии Леонидовны;
- Резепова Юрия Юрьевича.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Фирменный Торговый Дом Царицыно» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Общество при составлении финансовой отчетности за 2024г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной критерий отнесения активов к запасам не устанавливается и не применяется (п.5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация в 2024 году по всем основным средствам начислялась линейным способом.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»,

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

К нематериальным активам отнесены следующие виды активов:

1. Лицензии и разрешения
2. Прочие нематериальные активы

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются по балансовой стоимости с учетом обесценения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В 2024 г. резерв под снижение стоимости не создавался по причине отсутствия факторов, свидетельствующих о необходимости создания такого резерва

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения представлены в виде:

- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные займы другим организациям и физическим лицам;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

При выбытии финансовые вложения оцениваются по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99. В соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" выручка в бухгалтерском учете признаются по мере перехода права собственности на товары Общества.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Для определения доходов и расходов в организации используется метод начисления.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Общество отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплату транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

п. 16, 23 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на 31.12.2024 отсутствуют.

Изменения в учетной политике

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2024 год не вносилось (ПБУ 1/2008, п.24).

Исправление ошибок

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета в части формирования Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств не выявлено существенных ошибок.

3. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ И ДВИЖЕНИЯХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПРЕДОСТАВЛЕНО В ТАБЛИЦАХ:

- 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
- 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения

- 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 4.1. Наличие и движение запасов
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.2. Просроченная дебиторская задолженность
- 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 5.4. Просроченная кредиторская задолженность
- 6. Затраты на производство
- 7. Оценочные обязательства
- 9. Государственная помощь

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2024 года, тыс.руб.:

	2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	67 793
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	--
Денежные эквиваленты(депозиты, векселя)	--
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	67 793

5. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024 года прочие активы состояли из следующих позиций, тыс.руб.:

Вид активов	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	--	747
Прочие	--	458
Итого	--	1 205

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы. В таблице указаны доходы, расходы более 5 % от общей суммы соответственно доходов, расходов, в тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.
Продажа прочего имущества, услуг, основных средств, имущественных прав	38 062
Проценты к получению	22 098
Возмещение убытков к получению	73 304
Штрафы, пени, неустойки за наруш. условий договоров	34 113
Прочие доходы	1 095
Итого прочие доходы	168 672

Прочие расходы	Расходы за
----------------	------------

	2024 г.
Продажа прочего имущества, имущественных прав	20 456
Проценты к уплате	38 503
Штрафы, пени, неустойки за наруш. условий договоров	14 874
Расходы прошлых лет, признанные в отчетном году	39 973
Прочие расходы	3 108
Итого прочие расходы	116 914

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 год соотносится с прибылью/ до налогообложения следующим образом (в тыс. руб.):

Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	41 580
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	8 316
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	1 579
Постоянная разница I		1 579
.....		
Постоянная разница X		
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	-
Постоянная разница I		
.....		
Постоянная разница X		
Временные разницы отчетного периода:	[5]	-1 399
Временная разница I		-1 399
.....		
Временная разница X		
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	4 583
Временная разница I		4 583
.....		
Временная разница X		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]= [1]+[3]+ [4]+[5]+[6]	46 343
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20
Налог на прибыль	[9]=[7]*[8]	9 269

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции :

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления)].

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

- I. ООО «Владимирский стандарт»

2. ОАО «Царицыно»
3. ООО «Царицынское подворье»
4. АО «Партнер Ф»
5. ООО «Новый Партнер»
6. ООО «Царицыно Эталон»
7. ООО «Торговый Дом Царицыно-Нева»
8. ООО «Холодильник №18»
9. Аленкина Лена Владимировна

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Остатки по счетам расчетов со связанными сторонами и объем операций за период, тыс. руб.	2024
Остатки по счетам	
Дебиторская задолженность	17 850
Авансы выданные	10 147
Займы выданные краткосрочные	175 900
Займы выданные долгосрочные	--
Дебиторская задолженность по процентам	3 850
Кредиторская задолженность	543 832
Займы полученные краткосрочные	123 294
Займы полученные долгосрочные	=
Кредиторская задолженность по процентам	767
Операции	
Выручка о реализации товаров, работ и услуг	277 323
Приобретение товаров работ и услуг	9 350 460
Проценты к получению	15 946
Проценты к уплате	26 831

Все сделки со связанными сторонами производились по рыночным ценам.

Общество относит к основному управленческому персоналу генерального директора, членов совета директоров, руководителей подразделений и советника директора.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (оплата труда, включая НДФЛ), представлена в таблице, в тыс. руб.

Показатели	2024 г.
Краткосрочное вознаграждение, в том числе:	48 395
премиальные выплаты	21 862
Долгосрочное вознаграждение, в том числе:	2 294
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	2 294
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-

Конечным бенефициаром Общества являлась Аленкина Лена Владимировна до декабря 2024 года.

С декабря 2024 года у АО «Фирменный Торговый Дом Царицыно» отсутствуют акционеры, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом. Если в результате принятия предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента.

Бенефициарным владельцем АО «Фирменный Торговый Дом Царицыно» является Гринюк Андрей Владимирович.

Иных выплат в адрес конечного бенефициара, кроме перечисленных в таблицах, представленных ранее, не производилось.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения обязательств

Информация по выданным обеспечениям приведена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности

Наименование Банка-кредитора	Наименование заемщика	ИНН заемщика	Сумма	Номер договора поручительства	Дата предоставления	Дата окончания договора
ООО ДельтаЛизинг	ЗАО Партнер Ф	7709239514	92	№ 103770/1	06.06.2023	31.01.2025
ООО ДельтаЛизинг	ЗАО Партнер Ф	7709239514	10 312	№ 109491/1	27.03.2024	31.10.2025
ООО ДельтаЛизинг	ОАО Царицыно	7724017435	4 847	№ 109593/1	29.03.2024	31.07.2025
ООО ДельтаЛизинг	ООО Царицыно Эталон	5050094959	15 669	№ 101667/1	10.03.2023	30.09.2025
АО Интерпрогрессбанк	ОАО Царицыно	7724017435	340 000	13-п/24	13.03.2024	14.03.2025
АО Интерпрогрессбанк	ООО Царицыно Эталон	5050094959	200 000	38-п/24	24.04.2024	24.04.2025
ПАО "Сбербанк"	ОАО Царицыно	7724017435	250 000	№1П/380G00N0M MF	11.09.2023	10.09.2028
ПАО "Сбербанк"	ОАО Царицыно	7724017435	30 000	№ДП03_380G011 UEMF	16.10.2024	04.10.2028
ПАО Совкомбанк	ОАО Царицыно	7724017435	120	№10-2023-36621-1	22.08.2023	20.07.2026
ПАО Совкомбанк	ОАО Царицыно	7724017435	1 144	№10-2023-40747-1	13.11.2023	20.04.2026
ПАО Совкомбанк	ОАО Царицыно	7724017435	982	№10-2024-46364-1	04.04.2024	20.05.2026
ПАО Совкомбанк	ЗАО Партнер Ф	7709239514	3 510	№10-2024-46704-1	12.04.2024	20.12.2026
ПАО Совкомбанк	ООО Царицыно Эталон	5050094959	23 700	№10-2023-31412-1	06.04.2023	20.09.2026

ПАО Совкомбанк	ООО Царицыно Эталон	505009495 9	17 685	№10-2024-53901-1	09.09.2024	20.10.2027
ПАО Совкомбанк	ООО Царицыно Эталон	505009495 9	88 711	№10-2024-54630-1	20.09.2024	20.04.2028
ПАО Совкомбанк	ООО Царицыно Эталон	505009495 9	3 063	№10-2022-28142-1	28.12.2022	20.03.2026
ИТОГО			989 835			

11. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отсутствует.

14. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2023 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

15. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ.

Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 ФСБУ 25/2019 стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированной по ставке, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018).

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Отчетном периоде не происходило событий, негативно влиявших на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем.

Общество подтверждает, что отсутствуют события способные оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Руководитель _____

Гринюк А.В.

«18» февраля 2025 г.

