

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год ООО «КОДАЛИ»**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «КОДАЛИ»

ИНН/КПП: 7721605284/770801001

На 31.12.2024 г. на должности руководителя: Генеральный директор Зандфос Александр Витольд

Юридический адрес: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼

Фактический адрес: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼

Телефон: +7 (495) 640-85-64

Численность работающих на 31 декабря 2024 года – 15 человек

Численность работающих на 31 декабря 2023 года – 13 человек

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Участником общества является: «CAUDALIE INTERNATIONAL UK SOCIETAS», зарегистрированное 25.11.2004 за № SE000113 с местонахождением: 1й этаж Исткасл стрит, Лондон, Большой Лондон, Великобритания.

Компания была внесена в государственный реестр 05 декабря 2007 г.

В 2016 году в компании был создан добавочный капитал с целью увеличения чистых активов. Сумма вклада в имущество составила 300 тыс. евро.

Добавочный капитал на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. – 23 892 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. – 10 тыс. руб.

По итогам 2024 года Обществом была получена прибыль в размере 88 782 тыс. руб.

По итогам 2023 года Обществом была получена прибыль в размере 57 714 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. года стоимость чистых активов общества представляет положительную величину и равна 270 423 тыс. руб. и 181 641 тыс. руб. соответственно.

Основное направление деятельности – Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфином РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина РФ № 66н, другими нормативными актами по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, согласно которому предполагается, что активы будут реализованы, а обязательства погашены в ходе обычной деятельности.

Основные положения бухгалтерской учетной политики

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены (в составе прочих внеоборотных активов). В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Активы в форме права пользования.

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. По каждому договору аренды в бухгалтерской отчетности единовременно признаются на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективный пересчет не применяется. Сравнительная информация не пересчитывается.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Стоимость права пользования активом Общество признает по фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, которую утверждает головной офис Общества.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – «элементы амортизации») объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямо) в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса пересчет стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату совершения операции в иностранной валюте.

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, производится на конец каждого месяца.

Формирование резервов и оценочных обязательств

Для учета резервов и оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается на основании ежемесячных расчетов. Расчет обязательств, связанных с выплатами отпускных, происходит следующим образом:

Обязательство = средний заработок сотрудника * количество дней неиспользованного отпуска по сотруднику, увеличенное на ставку страховых взносов и на ставку тарифа по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний. Для калькуляции используется средняя ставка страховых взносов, которая рассчитывается путем деления общей суммы начисленного дохода сотрудника за рассматриваемый период на общую сумму начисленных страховых взносов за тот же период.

Размер созданных резервов и оценочных обязательств представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование резерва	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	-	280	12 522
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	583	956	1 169
Резерв предстоящих расходов	5 182	2 646	2 186
Итого	5 765	3 882	15 877

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав.

Учет расходов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямое включение) в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в полной сумме.

Изменения учетной политики

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. Вступлением в силу с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», при этом Общество в соответствии с п. 53 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

2. Вступлением в силу изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в нематериальные активы согласно Приказу Минфина России от 30 мая 2022 г. №87н «О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При этом Общество в соответствии с п. 26 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Основные положения налоговой учетной политики

Учет амортизируемого имущества

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в году, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) не применяется.

Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

Учет товарно-материальных ценностей

Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по средней стоимости.

При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней стоимости.

Порядок признания доходов и расходов и исчисления налога

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Прямые и косвенные расходы

В стоимость приобретения товара для перепродажи входит закупочная цена товара, расходы на доставку, расходы на погрузочно-разгрузочные работы, суммы таможенных сборов и пошлин, расходы на импортное таможенное оформление, стоимость страхования, расходы на простой автотранспорта на таможенной границе.

Иные расходы, связанные с приобретением товара, включаются в издержки обращения.

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде, и стоимость расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации.

Учетная политика по НДС

Метод определения выручки от реализации для учета НДС – «по отгрузке», налоговый период квартал.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Структура основных средств организации представлена в таблицах:

Информация о первоначальной стоимости основных средств и накопленной амортизации представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

Организация арендует:

- Офисное помещение у ООО «ПАПИРУС» ИНН/КПП: 7841328089/770101001 по адресу: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼ с 09.10.2023

В строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, также отражены активы в виде стоимости Деклараций о соответствии ЕАЭС и Прав доступа к системе EDI, учтенные на счете 97 «Прочие внеоборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (лицензии на программы 1С) :

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Декларации о соответствии ЕАЭС	310	159
Лицензии на программы 1С	305	-
Права доступа к системе EDI	4	-

По состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2023 года по строке 1190 был отражен депозит по договору аренды в размере 850 тыс. руб.

Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности в 2024 г. выручка ООО «КОДАЛИ» составила 965 908 тыс. руб., в 2023 г. выручка была равна 637 797 тыс. руб.

Организация производит исчисление налога на прибыль по ставке 20%.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 114 928 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 18 595 тыс. руб. образовались в связи с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход) составил 3 719 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 30 255 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 7 270 тыс. руб., прибыль отчетного периода составила 88 782 руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 76 956 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 19 252 тыс. руб. образовались в связи с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход) составил 3 850 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 21 422 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 6 031 тыс. руб., прибыль отчетного периода составила 57 714 руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024 г. составили 10 403 тыс. руб. Данные активы образовались из-за разницы срока амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам, начисленных оценочных обязательств и резервов за 2024 год, курсовых разниц и арендных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024 г. составили 7 611 тыс. руб. Данные обязательства образовались из-за разницы в лимите стоимости признания объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете., процентов по обязательствам.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 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» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. составили 6 361 тыс. руб. Данные активы образовались из-за разницы срока амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам, начисленных оценочных обязательств и резервов за 2023 год и арендных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 г. составили 6 173 тыс. руб. Данные обязательства образовались из-за разницы в лимите стоимости признания объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете., процентов по обязательствам.

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 гг. составляет 28 749 тыс. руб. и 18 995 тыс. руб. соответственно.

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», представлена в следующей таблице:

		тыс. руб.	
№	Коммерческие расходы	2024	2023

1	Бонус покупателю за объем закупок	183 213	87 004
2	Рекламные расходы	122 659	49 726
3	Логистические и брокерские услуги	72 473	47 358
4	Заработная плата	58 284	74 933
5	Вознаграждение за исполнение комиссионного поручения	39 775	25 063
6	Страховые взносы в фонды	12 809	19 304
7	Аренда офисов и зданий	7 265	4 658
8	Консультационные услуги	6 217	4 283
9	Командировочные расходы	4 828	5 560
10	Услуги по подбору и предоставлению персонала	2 140	648
11	Представительские расходы	1 984	921
12	Расходы на сертификацию	1 944	839
13	Амортизация	1 485	367
14	Канцелярия и прочие материалы	1 326	329
15	Страхование	1 108	842
16	Техническое и эксплуатационное обслуживание	591	265
17	Юридические услуги	344	619
18	Услуги связи	256	461
19	Прочие расходы	15 351	15 244
	Итого:	534 052	338 424

Управленческих расходов, отраженных по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», в 2024 и 2023 гг. не осуществлялось.

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», приведена в таблице:

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2024	2023
Курсовые разницы	68 163	21 221
Изменение стоимости предметов аренды	-	127
Прочие доходы	1 817	1 096
Итого:	69 980	22 444

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», приведена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Прочий расход	2024	2023
Курсовые разницы	92 405	40 435
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 494	2 774
Комиссия банка	983	827
Членские взносы	92	8
Прочие расходы	1 095	1 666
Итого:	98 069	45 710

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составляют:

тыс. руб.		
Вид запасов	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
Товары для перепродажи	140 307	140 852
Товары отгруженные	10 625	6 345
Итого:	150 932	147 197

Дебиторская задолженность (строка 1230) по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составляет:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Задолженность покупателей и заказчиков	235 777	146 541
2	Расчеты по налогам и сборам	24 116	17 932
3	Авансы выданные	3 097	6 803
4	Расчеты с таможенной	527	21 094
5	Резерв по сомнительной задолженности	-	(280)
6	Прочая	1 289	1 019
	Итого:	264 806	193 109

Наиболее существенные показатели по строке «Задолженность покупателей и заказчиков» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. представлены ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование дебитора	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	ООО «Екатеринбург Яблоко»	95 194	65 134
2	ООО «АромаЛюкс»	67 153	52 967
3	ООО «Алькор и Ко»	55 676	-
4	ООО «Городской супермаркет»	4 712	6 902
5	Товарищество с ограниченной ответственностью «Яблоко Бьюти Маркет KZ»	4 070	883
6	ООО «ИЛЬ ДЕ БОТЭ»	2 872	7 799
7	ООО "Интернет Решения"	3 709	7 115
	Итого:	233 386	140 800

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. складываются из сальдо по счетам:

тыс. руб.		
Счет	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
51 «Расчетные счета»	989	18 838
52 «Валютные счета»	-	312
55 «Специальные счета в банках»	14 226	168
Итого строка 1250	15 215	19 318

Прочие оборотные активы (строка 1260) на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составляют:
тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Прочие оборотные активы	546	656
Итого	546	656

Кредиторская задолженность (строка 1520) перед поставщиками и подрядчикам по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	122 226	151 293
2	Расчеты по налогам и сборам	34 878	17 385
3	Прочая кредиторская задолженность	13 429	10 841
4	Авансы полученные	-	1 314
5	Расчеты с подотчетными лицами	-	5
	Итого:	170 533	180 838

Наиболее существенные показатели по строке «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. представлена ниже:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	CAUDALIE SAS	106 988	137 102
2	ООО «АЛЬЯНС»	9 182	4 074
3	ООО "ПРИНТ МСК"	3 427	1 504
4	ООО "ЯНДЕКС"	292	1 135
5	ООО "Интернет Решения"	-	5 977
	Итого	119 889	149 792

Расчеты по кредитам и займам у организации по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

1. Организации, которые контролируют или оказывают значительное влияние на ООО «КОДАЛИ»:

- «CAUDALIE INTERNATIONAL UK SOCIETAS в силу 100% участия в обществе.
- Матильда Томас (Mathilde Julia Cathiard ep. Thomas);
- Бертран Томас (Bertrand Yves William Thomas);
- Зандфос Александр Витольд.

2. Другие связанные стороны - принадлежат к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество:

- CAUDALIE SAS

3. Денежные потоки с CAUDALIE SAS

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Движение денежных средств по текущей деятельности:		
На оплату товаров, работ, услуг	(320 079)	(239 660)
Итого	(320 079)	(239 660)

4. Дебиторская задолженность:

	(тыс. руб.)	
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
CAUDALIE SAS	531	-
Итого	531	-

5. Кредиторская задолженность:

		(тыс. руб.)	
	Вид операции	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
CAUDALIE SAS	Приобретение товаров, работ, услуг	106 988	137 102
Итого		106 988	137 102

Выплаты в пользу управленческого персонала

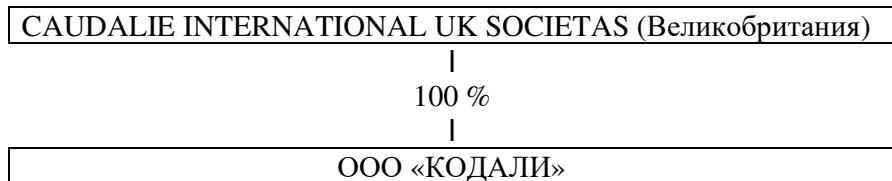
Объем вознаграждений управленческому персоналу за 2024 и 2023 гг. представлен в таблице ниже:

№	Наименование	2024	2023
1	Вознаграждение персоналу	25 040	20 385
2	Начисленные взносы	4 244	3 738
	Итого	29 284	24 123

Вознаграждение управленческому персоналу в 2024 и 2023 гг. выплачивалось в виде заработной платы в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации и трудовыми договорами. Иные виды вознаграждений управленческому персоналу не выплачивались.

Информация о бенефициарах

Структура владельцев ООО «КОДАЛИ» следующая:



Бенефициары:

№	ФИО	Доля владения, %	Дата рождения	Номер паспорта
1	Матильда Томас (Mathilde Julia Cathiard ep. Thomas)	50	02.12.1971	16FV08645
2	Бертран Томас (Bertrand Yves William Thomas)	50	22.05.1970	13BA82649

Риски

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рисками, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство ООО «КОДАЛИ» считает, что с учетом намеченных планов по объемам продаж, ожидаемых цен, положительного денежного потока от операционной деятельности Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Руководство ООО «КОДАЛИ» предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и не имеет сомнений в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Руководством Общества не выявлены какие-либо факторы, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

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 т.ч. 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 предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, 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 ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Прочее

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на отчетность за 2024 г., отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Отчетная дата	USD	EUR
31.12.2024	101,6797	106,1028
31.12.2023	89,6883	99,1919

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Руководитель Генеральный директор _____

Зандфос Александр Витольд

26 марта 2025 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 682	(2 682)	-	(2 682)	2 682	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	2 682	(2 682)	-	(2 682)	2 682	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	306	-	-	306
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии 1С	5161	за 2024г.	-	306	-	-	306
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

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.	68	-	-	(68)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	68	-	-	(68)	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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)

Зандфос Александр
Витольд
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	147 197	-	147 197	902 354	(898 619)	-	-	X		150 932	-	150 932
	5420	за 2023г.	71 511	-	71 511	671 415	(595 729)	-	-	X		147 197	-	147 197
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	16 246	(16 246)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	12 052	(12 052)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	140 852	-	140 852	306 026	(306 571)	-	-	716 627		140 307	-	140 307
	5423	за 2023г.	66 507	-	66 507	283 833	(209 488)	-	-	449 672		140 852	-	140 852
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	6 345	-	6 345	46 030	(41 750)	-	-	-		10 625	-	10 625
	5424	за 2023г.	5 004	-	5 004	37 106	(35 765)	-	-	-		6 345	-	6 345
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	534 052	(534 052)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	338 424	(338 424)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

26 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.	193 388	(280)	1 472 417	-	(1 400 999)	23	257	-	-	-	-	264 806	-
	5530	за 2023г.	130 037	(12 522)	1 083 673	-	(1 020 321)	-	12 243	-	-	-	-	193 389	(280)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	146 541	(280)	1 140 923	-	(1 051 687)	23	257	-	-	-	-	235 777	-
	5531	за 2023г.	120 137	(12 522)	774 643	-	(748 239)	-	12 243	-	-	-	-	146 541	(280)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 803	-	94 743	-	(98 449)	-	-	-	-	-	-	3 097	-
	5532	за 2023г.	3 846	-	51 865	-	(48 908)	-	-	-	-	-	-	6 803	-
Прочая	5513	за 2024г.	40 044	-	236 751	-	(250 863)	-	-	-	-	-	-	25 932	-
	5533	за 2023г.	6 053	-	257 165	-	(223 174)	-	-	-	-	-	-	40 044	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	193 388	(280)	1 472 417	-	(1 400 999)	23	257	X	-	-	-	264 806	-
	5520	за 2023г.	130 037	(12 522)	1 083 673	-	(1 020 321)	-	12 243	X	-	-	-	193 389	(280)

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 кредитор- ской 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.	15 989	387	-	-	-	-	-	-	-	16 376
	5571	за 2023г.	-	15 989	-	-	-	-	-	-	-	15 989
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде	5555	за 2024г.	15 989	387	-	-	-	-	X	X	-	16 376
	5575	за 2023г.	-	15 989	-	-	-	-	X	X	-	15 989
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	187 957	837 083	-	(846 977)	-	-	-	-	-	178 063
	5580	за 2023г.	134 002	713 802	-	(659 847)	-	-	-	-	-	187 957
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	151 293	660 885	-	(689 952)	-	-	-	-	-	122 226
	5581	за 2023г.	112 774	467 815	-	(429 296)	-	-	-	-	-	151 293
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 314	7 866	-	(9 180)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	204	4 633	-	(3 523)	-	-	-	-	-	1 314
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 385	73 225	-	(55 732)	-	-	-	-	-	34 878
	5583	за 2023г.	12 702	131 580	-	(126 897)	-	-	-	-	-	17 385
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	10 846	94 696	-	(92 113)	-	-	-	-	-	13 429
	5586	за 2023г.	8 322	102 655	-	(100 131)	-	-	-	-	-	10 846
расчеты по аренде	5567	за 2024г.	7 119	411	-	-	-	-	X	X	-	7 530
	5587	за 2023г.	-	7 119	-	-	-	-	X	X	-	7 119
Итого	5550	за 2024г.	203 946	837 470	-	(846 977)	-	X	-	-	-	194 439
	5570	за 2023г.	134 002	729 791	-	(659 847)	-	X	-	-	-	203 946

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)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	16 158	11 981
Расходы на оплату труда	5620	58 284	43 581
Отчисления на социальные нужды	5630	12 809	9 712
Амортизация	5640	9 552	5 915
Прочие затраты	5650	437 249	267 235
Итого по элементам	5660	534 052	338 424
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	291 168	198 891
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	825 220	537 315

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

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

26 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	3 602	6 498	(4 314)	(21)	5 765
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	956	3 643	(3 995)	(21)	583
Резерв на оплату квартального бонуса	5702	319	-	(319)	-	-
Премия покупателю	5703	2 327	2 855	-	-	5 182

Руководитель _____
(подпись)

Зандфос Александр
Витольд
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Зандфос Александр
Витольд

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.
