В ИФНС России по г.Красногорску Московской области

Пояснения.

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «САНТА СНГ»

1. Данные о хозяйственной деятельности организации

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «САНТА СНГ»
Сокращенное наименование: ООО «САНТА СНГ».
Организационно-правовая форма:
Общество с ограниченной ответственностью.
Идентификационный номер налогоплательщика: 5024125199.
Код причины постановки на учет: 502401001.
Местонахождение и почтовый адрес:
143444, Московская обл, Красногорский р-н, Красногорск г., Опалиха мкр., Геологов ул, дом № 6, офис.4
Дата государственной регистрации и государственный номер:
ООО «САНТА СНГ» зарегистрировано ИФНС России по г. Красногорску Московской области 23 декабря 2011 года (свидетельство о государственной регистрации 50№ 011391998, ОГРН № 1115024009803).

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Бенефициарными владельцами являются учредители т.к. они влияют на принятие решения обществом и имеют доли в уставном капитале больше 25 %.

Учредителями ООО «САНТА СНГ» являются:

Ульянова Мария Ильинична - гражданка РФ, которой принадлежит 56% (Пятьдесят шесть) процент доли уставного капитала Общества, что составляет 56 000 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;

Ульянов Андрей Михайлович – гражданин РФ, которому принадлежит 44% (Сорок четыре) процентов доли уставного капитала Общества, что составляет 44 000 (Сорок четыре тысяч) рублей.

ООО «САНТА СНГ» осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами;

ООО «САНТА СНГ» относится к субъектам малого предпринимательства.
Средняя численность штатных работников по состоянию на 01.01.25 составляет - 14 человека.

Общество с ограниченной ответственностью «САНТА СНГ» не имеет филиалов (обособленных подразделений).

Лицензия на виды деятельности:

Вид лицензии	Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия
На осуществление Фармацевтической деятельности	Л042-00110-77/00157473	22 августа 2012 г	бессрочная

2.Управление организацией

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Организации - Генеральным директором. Протоколом №32 от 22.11.2021 назначено ответственное лицо несущее ответственность за подготовку и составлением годовой бухгалтерской отчетности- генеральный директор Грошенков Михаил Сергеевич.

3. Доходы управленческого аппарата.

Доходы управленческого аппарата составляют – 12 279 тыс. руб.
В состав управленческого аппарата входят:
Генеральный директор, Главный бухгалтер, Заместитель Генерального директора по развитию, Заместитель Генерального директора, Руководитель отдела по работе с аптечными сетями, Заместитель Генерального директора по внешнеэкономической деятельности, Топ-менеджер, Заместитель Генерального директора по коммерческой деятельности, Заведующий фармацевтическим складом.

4. Информация об учетной политике.

С 2021 года применяется упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта, все изменения в учётной политике применяются перспективно (п.15.1 ПБУ 1/2008)

4.1. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется главным бухгалтером с использованием автоматизированной системы учета "1С: Предприятие 8.3". Соблюдаются требования Федерального закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

4.2. Учет доходов и расходов Общества ведется методом начисления в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации". Доходы определяются как увеличение экономических выгод в виде увеличения активов или уменьшения обязательств, ведущих к увеличению капитала (кроме вкладов участников). Расходы понимаются как уменьшение экономических выгод в форме выбытия активов или возникновения обязательств, ведущему к уменьшению капитала (также исключая вклады

участников). Применяются ставки НДС 10% для лекарственных средств и 20% для биологически активных добавок и продуктов питания.

4.3. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

4.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, установленной в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Первоначальная стоимость зависит от способа приобретения актива (приобретение, создание, безвозмездное получение и др.)

4.5. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается в соответствии с правоустанавливающими документами и требованиями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

4.6. С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в состав материально-производственных запасов (МПЗ), признаются расходами в том периоде, в котором они фактически понесены. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, включая затраты на приобретение, доставку и подготовку к использованию, за вычетом возмещаемого НДС и иных аналогичных налогов. Списание МПЗ в производство осуществляется по методу средней скользящей стоимости.

4.7. Учет затрат на продажу осуществляется с использованием счета 44 "Расходы на продажу" в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказ Минфина России от 31.10.2000 N 94н). Расходы, накопленные на счете 44, кроме транспортно-заготовительных расходов, ежемесячно списываются на счет 90 "Продажи". Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально остаткам товаров на складе по среднему проценту. Дополнительно ведутся счета 20 "Основное производство" и 43 "Готовая продукция" для учета затрат на производственную деятельность.

4.8. Себестоимость импортированных товаров для целей налогообложения включает контрактную цену товара, увеличенную на сумму таможенных пошлин, сборов и иных обязательных платежей, связанных с ввозом товаров на территорию Российской Федерации.

4.9. С 2021 года Общество не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ввиду отсутствия соответствующих обстоятельств.

4.10. Долгосрочная задолженность по займам и кредитам переклассифицируется в краткосрочную, если срок до погашения основного долга становится меньше 12 месяцев. Такая переклассификация выполняется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".

4.11. Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы" в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации". Прочие доходы включают доходы от реализации имущества, положительных курсовых разниц, процентов по займам, доходов по договорам цессии и других операций. Прочие расходы включают расходы от реализации имущества, отрицательных курсовых разниц, услуг банков, процентов по кредитам и другим операциям. (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99)

Отступление от правил ведения бухгалтерского учёта принятой учётной политике не было.

5. Отчетность Общества.

5.1. Общество не обязано проводить обязательный аудит своей годовой бухгалтерской отчетности, поскольку не соответствует установленным законодательством критериям обязательного аудита. Вместе с тем, бухгалтерский учет ведется в полном объеме с применением упрощенных способов ведения учета, установленных для субъектов малого предпринимательства в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.- Бухгалтерского баланса;

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и Федеральным законом №402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Она включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

6.1.Активы

6.1.1 Материальные внеоборотные активы:

В течение отчетного периода произошло уменьшение стоимости материальных внеоборотных активов до 105 тысяч рублей. Это связано с выбытием некоторых объектов основных средств, а также списанием амортизации. Данные изменения отражают плановую политику управления основными средствами компании.

6.1.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Стоимость нематериальных активов снизилась до 49 тысяч рублей, что обусловлено уменьшением стоимости интеллектуальной собственности и финансовых вложений. Компания проводит оценку своих активов и принимает решения о продаже или списании тех, которые больше не приносят ожидаемой выгоды.

6.1.3 Запасы:

Увеличение запасов до 10 113 тысяч рублей отражает расширение торговой деятельности и необходимость поддержания более высокого уровня товарных остатков для удовлетворения спроса клиентов. Данный показатель является следствием увеличения объемов продаж и расширения ассортимента продукции.

6.1.4 Денежные средства и их эквиваленты:

Уменьшение денежных средств до 321 тысячи рублей объясняется активным использованием ресурсов для финансирования текущих операций и инвестиций в развитие бизнеса. Несмотря на это, компания сохраняет достаточный уровень ликвидности для выполнения своих обязательств.

6.1.5 Финансовые и другие оборотные активы:

Рост данного показателя до 43 237 тысяч рублей обусловлен ростом дебиторской задолженности, что является нормальным явлением при расширении клиентской базы и

увеличении объемов реализации. Вместе с тем, проводится регулярный мониторинг качества дебиторской задолженности во избежание рисков неплатежей.

6.2. Обязательства

6.2.1 Кредиторская задолженность:

Увеличение кредиторской задолженности до 20 642 тысяч рублей связано с расширением масштабов деятельности компании, увеличением объемов закупок товаров и услуг, а также необходимостью своевременной оплаты поставщикам. Управление задолженностью осуществляется таким образом, чтобы минимизировать риски несвоевременных расчетов.

6.2.2 Капитал и резервы:

Показатель капитала и резервов остается стабильным, что свидетельствует о сохранении финансовой устойчивости компании. Основные источники формирования капитала включают уставный капитал, нераспределенную прибыль прошлых лет и прочие компоненты собственного капитала.

ООО "САНТА СНГ" демонстрирует устойчивое финансовое положение, поддерживая баланс между активами и обязательствами. Компания продолжает развивать свою деятельность, наращивая объемы продаж и улучшая структуру активов. В ближайшее время планируется дальнейшее укрепление позиций на рынке путем оптимизации затрат и повышения эффективности бизнес-процессов.

7. Данные об отчетных показателях ООО «САНТА СНГ».

7.1 Общая информация

Отчет о финансовых результатах представляет собой важный финансовый документ, который позволяет оценить эффективность деятельности организации за определенный период времени. В данном случае рассматривается период с января по декабрь 2024 года. Этот отчет помогает понять, насколько эффективно компания управляет своими ресурсами, какие у нее доходы и расходы, а также какой финансовый результат она получила.

7.2 Структура отчета

7.2.1 Выручка

В рассматриваемом периоде выручка ООО "САНТА СНГ" составила 135 690 тысяч рублей, что на 48% больше, чем в прошлом году (91 200 тысяч рублей). Такой значительный рост связан с несколькими факторами:

Увеличением объемов продаж;

Повышением цен на продукцию;

Расширением ассортимента предлагаемых товаров или услуг.

7.2.2 Расходы по обычной деятельности

Расходы по обычной деятельности включают в себя прямые и косвенные затраты, связанные с производством и реализацией продукции или предоставлением услуг. В 2024 году эти расходы составили 101 103 тысячи рублей, что на 30% больше, чем в 2023 году (77 997 тысяч рублей) причинами роста стали:

Увеличение стоимости сырья и материалов;

Рост затрат на оплату труда;

Инфляция и повышение тарифов на коммунальные услуги.

7.2.3 Прочие доходы

Для правильного понимания структуры прочих доходов доходы надо скорректировать на сумму уступки прав требования т.к. при данной операции экономический эффект равен нулю. Данные будут следующие

Прочие доходы отражают поступления средств, не связанных напрямую с основной деятельностью компании. В 2024 году прочие доходы с учётом коррекции составили 1 605 тысяч рублей, что меньше, чем в 2023 году (5 629 тысяч рублей). Источники таких доходов включают:

Показатели	2024 В тыс.руб	2023 В тыс.руб
Полученные проценты по займам и депозитам	1 389	1 178
Доходы от купли продажи валюты	203	4 284
Прочее поступления	13	167
Итого	1605	5 629

Это указывает на уменьшение доли непрофильных источников дохода и на сокращение возможностей получения таких доходов.

7.2.4 Прочие расходы

Для правильного понимания структуры прочих расходов расходы надо скорректировать на сумму уступки прав требования т.к. при данной операции экономический эффект равен нулю.

Прочие расходы включают в себя различные виды затрат, не относящиеся к основной деятельности компании. В 2024 году они составили, с учётом коррекции - 18 168 тысяч рублей, что больше, чем в 2023 году (9 578 тысячи рублей). Причины роста включают:

Показатели	2024 В тыс.руб.	2023 В тыс.руб.
Банковские услуги	237	352
Расходы по валютным операциям	164	4 617
Прочие внереализационные расходы	17 767	4 609
итого	18 168	9 578

7.2.5 Налоги на прибыль

Налоги на прибыль являются обязательными платежами, которые организация должна уплатить государству. В 2024 году налог на прибыль составил 6 273 тысячи рублей, что почти в два с половиной раза больше, чем в 2023 году (2 525 тысяча рублей).

Это обусловлено увеличением налогооблагаемой базы вследствие роста прибыли.

7.2.6 Чистая прибыль

Чистая прибыль является конечным финансовым результатом деятельности компании после вычета всех расходов, включая налоги. В 2024 году чистая прибыль составила 11 751 тысячу рублей, что на 64% больше, чем в 2023 году (7 153 тысячи рублей). Такая динамика указывает на эффективное управление ресурсами и устойчивый рост бизнеса.

7.3 Отчет о финансовых результатах ООО "САНТА СНГ" за 2024 год демонстрирует положительную динамику основных показателей. Увеличение выручки, чистой прибыли указывают на успешное развитие компании. Однако рост некоторых статей расходов требует дополнительного анализа для выявления причин и разработки мер по оптимизации затрат.

8. Прочая информация.

8.1**.** Критерий существенности.

Общество устанавливает, что существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% процентов.
Все несущественные ошибки, выявленные после даты подписания, а также после представления годовой отчетности, исправляются в периоде их обнаружения. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления несущественной ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

8.2. Резерв по сомнительным долгам.

В 2024 году организацией не был создан резерв по сомнительным долгам.
Так как величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, а таких должников не было.

8.3. ООО «САНТА СНГ» не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков и объектов природопользования.

8.4. ООО «САНТА СНГ» операции с ценными бумагами не производила.

8.5**.** События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Ввиду непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

Событий после отчетной даты, влияющих на понимание финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года, не было выявлено.

9. Дивиденды

По состоянию на 31.12.2024 учредителями Общества являются:

Ульянова Мария Ильинична - гражданка РФ, которой принадлежит 56% (Пятьдесят шесть) процент доли уставного капитала Общества, что составляет 56 000 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;

Ульянов Андрей Михайлович – гражданин РФ, которому принадлежит 44% (Сорок четыре) процентов доли уставного капитала Общества, что составляет 44 000 (Сорок четыре тысяч) рублей.

В 2024 году была распределена прибыль прошлых лет в размере 28 840 тыс. рублей. Выплачена задолженность по дивидендам участникам Общества в размере 28 840 тыс. руб.

С суммы дивидендов был исчислен и уплачен в бюджет НДФЛ.

10. Информация о связанных сторонах

ООО "САНТА СНГ" не применяет ПБУ 11/2008 (п.3)

11. Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность общества в 2024 году осуществлялась на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов. Заработная плата выплачивалась регулярно без снижения.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не было. У руководства нет никаких намерений или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или в обращении за защитой от кредиторов.

12. Оценка риска

- Операционные Риски оцениваются как «низкие», так как не типичные операции отсутствуют.

- Клиентские риски по покупателям оцениваются Обществом как «низкие», отсутствие существенной дебиторской задолженности.

- Страновые риски оцениваются Обществом как «средние», из-за введения экономических санкций на Российскую Федерацию и не стабильный курс валюты.

- Финансовые риски оцениваются как «средние», из-за наличия существенной кредиторской задолженности по поставщикам.

В 2024 году не происходила смена ключевого аппарата.

13. Государственная помощь

Общество не получало от Государства помощь.

30 марта 2025 года.

Генеральный директор **/ГрошенковМ.С./**

Главный бухгалтер **/Жезлова М.Б./**