

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИСТЕМА» ЗА 2024 ГОД

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Система»

1.2. Юридический адрес: 630032, Новосибирская обл. Новосибирск г, Горский мкр. дом № 53

1.3. Дата государственной регистрации: 10.11.2015г

1.4. Численность работающих по состоянию на 31.12.2023 составляет: 151 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 составляет: 3 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

	Наименование	Место нахождения/регистрации
2	Новосибирск (Горский мкр. 53) интернет магазин	630032, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Горский мкр. 53
4	Новосибирск (Станиславского 17)	630054, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Станиславского 17, 1 этаж
9	Тольятти (Мира 98)	445017, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Мира 98
16	Парголово	г. Санкт-Петербург, поселок Парголово, в/тер.г. Осиповая Роща тер, Горское шоссе, д.6, лит С
17	Среднеуральск (ул. Металлистов, стр.1)	624071, Свердловская обл., г. Среднеуральск, стр. 1)

1.6. Уставный капитал составляет 10 (десять) тыс. руб.

Участниками являются:

Саурикбаева Рая Мирзагалиевна - размер доли 35%;

ООО «Ласточка» ИНН 7801632501 ОГРН 1147847216032 – размер доли 25%

Таскина Елена Гавриловна – размер доли 25%

Сиротин Валерий Викторович – размер доли 8%

Лярекая Евгения Алексеевна – размер доли 3,3334%

Лярекая Ева Максимовна – размер доли 0,8333%

Лярский Андрей Максимович – размер доли 0,8333%

Рябинкин Николай Александрович – размер доли 2%

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является общее собрание участников общества;

- единоличным исполнительным органом является генеральный директор Мизулин Алексей Александрович, назначенный общим собранием участников общества (последнее продление с 04.03.2022 г. протоколом общего собрания б/н от 03.03.2022 г.

1.8. Бенефициарным владельцем является: Сауриқбасва Рая Мирзағалиевна.

1.9. Основные виды деятельности:

Основной:

47.76.2 - Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах

Дополнительные:

46.38 — Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

47.19 — Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.29.3 — Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

47.7 — Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

47.73 — Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

А также др. ОКВЭД/ы 47.74; 47.75; 47.78.9; 52.10; 52.24; 62.09; 63.11; 63.11.1; 68.20.2; 73.11; 75.00; 82.99; 96.09

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом №1 от 31.12.2023 г.

Существенные элементы учетной политики:

В 2024 году применяется Основная система налогообложения

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу". Транспортные расходы, связанные с транспортировкой товаров на склад и учитываемые на счете 44 со статьей затрат «Транспортные расходы», списываются ежемесячно пропорционально остатку товара на складе.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (арендная плата).

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств и иных активов, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; выбытие активов в результате невозможности использования ввиду морального износа, прочего списания, поступления, возникающие как последствия

чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение.

На 31.12.2024г. проведена проверка на обесценение ПМА, признаки обесценения отсутствуют.

3. Информации о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	420 496	593 665

В 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	250 668	396 840

3.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Излишки выявленные при инвентаризации	1 741	-
Сумма восстановленных резервов по сомнит. долгам	10	67
Оценочные обязательства по оплате отпусков	220	2011
Курсовые разницы	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	124	166
Доходы от реализации объектов основных средств	1 912	700
Доходы от реализации запасов	4 072	-
Бонусы поставщиков	14 881	21 955
Списание кредиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	939	669
Итого:	23 899	25 568

3.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованных запасов и прочего имущества	-	-
Резерв по сомнительным долгам	38	5
Курсовые разницы	-	-
Расходы на услуги банка	7 833	10 998
Убытки прошлых лет	185	775
Списание дебиторской задолженности	21	-
Прочие расходы	11 982	4 670
Итого:	20 059	16 448

4. ИБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2023 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1 058	5 343
Постоянный налоговый доход (расход)	1 872	876
Отложенное налоговое обязательство	(9 376)	(2 689)
Отложенный налоговый актив	(9 668)	2 419
Налоговая ставка, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль	2 659	5 950

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет 0 тыс. руб.

Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств из-за повышения ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов с 01.01.2025 года

Показатель	До перерасчета, тыс. руб.	После перерасчета, тыс. руб.	Разницы, тыс. руб.	Отражение в учете разниц
Счет 09 «Отложенные налоговые активы»	481	601	120	Дебет 09 Кредит 99
Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»	557	697	140	Дебет 99 Кредит 77

Данные суммы разниц являются незначительными. В отчете о финансовых результатах отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» без расфигуровки.

5. Займы и кредиты

5.1. Займы и кредиты полученные

Займы полученные:

Связанная сторона	Договор	Характер отношений	Сумма ДЗ на 31.12.2023, руб	Сумма КЗ на 31.12.2023, руб
КЛЮЧ ООО	Договор займа 2/24 от 16.10.2024	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	5 000 000,00
КЛЮЧ ООО	Договор займа №4/24 от 18.11.2024г.	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	6 000 000,00
Ляровский М.А.	договор займа б/п от 25.02.2016г	Займ полученный беспроцентный, с условием «до востребования»	-	590 000,00

Займов выданных на 31.12.2024г. нет

Показатель	2024 год	2023 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	0	10
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, тыс. руб.	-	-
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, тыс. руб.	0	0

Официальный курс USD к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024 составляет 101,6797		
--	--	--

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

В связи с нерентабельностью деятельности подразделений, а также на основании анализа данных рынка аренды недвижимости, общим собранием учредителей было принято решение о прекращении деятельности следующих обособленных подразделений:

г. Санкт-Петербург, поселок Нарголово, вл.тер.г. Осиновая Роща тер, Горское шоссе, д.6, лит

C

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма оборота с НДС за 2024г	Задолженность на 31.12.2024 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.	Сумма оборота с НДС за 2023г	Задолженность на 31.12.2023 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность						

влиять на решения, принимаемые обществом)						
ООО ИИ-РИТЕЙЛ	Продажа транспортных средств, имущества	2025	4 501	0	0	0
ООО КЛЮЧ	Продажа те	2024	686	64	0	0
ООО КЛЮЧ	Аренда те	2025	54	0	992	488
ООО ЛЕНКОРМА	Аренда те	2024	585	0	0	585
ООО ШЕПШОН	Продажа те	2024	350	0	658	350
ООО Смарт Фэмили	Продажа те	2025	9 196	2 686	0	0
ООО Смарт Фэмили	Сублизинг	2025	617	185	0	0

Величина образованных резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами на 31.12.2024 составляет 0 руб., 31.12.2023 составляет 0 руб.

Величина списанной дебиторской задолженности со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2024 год составляет 0 руб., за 2023 год 0 руб.

В 2023 году начислены дивиденды за 2022 год в размере 2 300 тыс. руб., за 2023 год начислены дивиденды в размере 701 тыс. руб. На 31.12.2023 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

В 2024 году начислены дивиденды за 2023 год в размере 700 тыс. руб., за 2024 год в размере 1 540 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

10. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2024 году (за исключением выплат по итогам 2023 года) 7 608 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1 133 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2025 году по результатам 2024 года, 23 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 3 тыс. руб. С данных выплат начислены страховые взносы в размере 1 596 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор, управляющие филиалами.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 76 тыс. руб., срок исполнения - 2024 год.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Информация по учету запасов

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 составили 5 762 тыс. руб., том числе:

- на приобретение материалов 143 тыс. руб.;
- на приобретение товаров 3 665 тыс. руб. и т.д.

15. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

9. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		справедливая стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активом	5200	за 2024 г.	95 968	(54 728)	12 762	(104 704)	77 510	(24 714)	-	-	4 026	(1 932)
		за 2023 г.										
	5210		57 566	(25 023)	41 414	(3 002)	2 904	(32 609)	-	-	95 968	(54 728)
в том числе:												
Здания	5201	за 2024 г.	93 083	(53 181)	10 654	(103 647)	76 758	(23 595)	-	-	90	(18)
		за 2023 г.										
	5211		51 767	(22 780)	41 414	(98)	0	(30 401)	-	-	93 083	(53 181)
Транспортные средства	5203	за 2024 год	2 885	(1 547)	2 108	(1 057)	752	(1 119)	-	-	3 936	(1 914)
		за 2023 год										
	5213		5 789	(2 242)	0	(2 904)	2 904	(2 208)	-	-	2 885	(1 547)

Наличие и движение обязательств по аренде

9.2 Наличие и движение обязательства по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Корректировки и в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная задолженность по обязательствам по аренде - всего		за 2024 г.	41 403	119 637	1 955	(158 493)	-	(0)	-	4 502
		за 2023 г.	29 484	10 202	2 904	(1 091)	-	(96)	-	41 403
в том числе договоры лизинга ТС		за 2024 г.	1 334	1 415	580	(1 627)	-	(0)	-	1 334
		за 2023 г.	966	-	-	(1 006)	-	(96)	-	966
Договоры аренды помещений		за 2024 г.	40 437	118 222	1 375	(156 866)	-	-	-	3 168
		за 2023 г.	27 416	10 202	2 904	(85)	-	-	-	40 437
Краткосрочная задолженность по обязательствам по аренде - всего		за 2024 г.	96	-	-	(96)	-	-	-	-
		за 2023 г.	1 100	73	23	(1 100)	-	-	-	96
в том числе:		за 2024 г.	96	-	-	(96)	-	-	-	-
договоры лизинга ТС		за 2023 г.	1 100	73	23	(1 100)	-	-	-	96
Договоры аренды помещений		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Остаток на конец периода с учетом авансовых платежей по арендным обязательствам на 31.12.2023г. в размере 1 228 тыс. руб.

16. Прочая информация

16.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет

16.2. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

16.3. Выплаты дивидендов

В 2024 году были начислены дивиденды за 2023, 1 и 2 кварталы 2024 г. в размере 2 240 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

Руководитель /Мизулин А.А./

28 марта 2025

