

Общество с ограниченной ответственностью «ЦДМ Торговля»

ИНН 9702041572 КПП 770201001 ОКПО 53557754

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЦДМ Торговля» за 2024г. (текстовая часть и табличная часть).

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (п.1 ст.14) и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦДМ Торговля» (далее Общество) и его имущественном положении.

Раздел I. Общие положения

1. Основные сведения об Обществе

1.1. Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЦДМ Торговля»

Кратко наименование Общества - ООО «ЦДМ Торговля»

1.2. Юридический адрес и фактический адрес Общества: 109012, Москва г, Внутригородская территория муниципального округ Мещанский, Театральный проезд, дом 5, строение 1, этаж 7, помещение I, комната 60.

1.3. Сведения о государственной регистрации Общества.

Дата государственной регистрации: ОГРН 1227700153735 дата выдачи: 21.03.2022.

2. Состав органов управления Общества

Генеральным директором Общества является:

- с 26.11.2024 г. по настоящее время Хорунжий Екатерина Александровна

3. Численность работающих по состоянию на 31.12.2024г. составила 174 чел., по состоянию на 31.12.2023 – 142 чел.

4. Основной вид деятельность Общества

4.1. Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

4.2. Основной Код ОКВЭД – 47.19

4.3. Дополнительные ОКВЭД – 93.29.9, 47.91

Раздел II. Существенные аспекты учетной политики и представление информации к бухгалтерской отчетности

1. Основы составления отчетности:

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате.

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала составлены по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказа от 05.10.2011г. №124н), с детализацией показателей, в соответствии с учетной политикой Общества.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто отражаются следующие потоки денежных средств:

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Учетная политика общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Общество использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Для ООО «ЦДМ Торговля» отчетным годом является период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Предприятие».

2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям по пересчету выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов, и составляют по состоянию на 31.12.2024 г.:

- отрицательные курсовые разницы в сумме 3 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствует.

3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

В 2024 году Общество применяло лимит стоимости основных средств 100 000 руб.

При признании в бухгалтерском учете основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств, имеющие стоимость 100 000 руб. и более, оцениваются в бухгалтерском учете:

- отличные от инвестиционной недвижимости основные средства по первоначальной стоимости;
- инвестиционная недвижимость по переоцененной стоимости.

Стоимость объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, погашается посредством начисления амортизации. Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости, не подлежит амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств в целях бухгалтерского учета (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования основного средства в конце каждого отчетного года.

В составе объектов основных средств Общество отражает Право пользования активами предметом аренды (ППА) в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. После принятия к учету стоимость ППА погашается путем начисления амортизации. Ставка дисконтирования, применяемая для расчета условного обязательства установлена на уровне 14 %.

Сведения об объектах учета Право пользования активами предметом аренды на начало 2024 г.:

- Нежилое помещение 10 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 7, помещ. I, ком. 60, по Договору аренды помещения ЦДМ12/2022 от 08.04.22г., с АО «ЦДМ на Лубянке». Договор аренды заключен до 21.03.2027 г.

- Нежилое помещение 121,5 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 7
- Нежилое помещение 30,2 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 7
- Нежилое помещение 59,9 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 7
- Нежилое помещение 6901,6 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 1 и 2, помещ. 1-1,1-2,2-1

- Нежилое помещение 89,7 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 4, помещ. I, ком. 29

- Нежилое помещ. 23 кв.м. и 29,5 г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 7, подвал

На конец 2024г :Право пользования активами предметом аренды

- Нежилое помещение 6901,6 кв.м. г.Москва, Театральный проезд, д. 5, стр. 1, этаж 1 и 2, помещ. 1-1,1-2,2-

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, накопленной амортизации отражена в следующем виде (**строка 1150**).

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2024г.	1 374 966	(86 297)	1 305 235	(532 153)	202 069	(136 640)	1 231 182	(20 867)
	5210	за 2023г.	7 597	(313)	1 367 361	(85 984)	-	(85 984)	1 374 966	(86 297)
в том числе:										
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	1 314 585	(81 423)	1 283 833	(469 076)	185 324	(124 769)	1 231 182	(20 867)
	5211	за 2023г.	1 401	(190)	1 313 176	-	-	(81 233)	1 314 585	(81 423)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	31 106	(2 984)	21 402	(52 507)	12 186	(9 202)	-	-
	5212	за 2023г.	3 669	(53)	27 437	-	-	(2 931)	31 106	(2 984)
Производственный и хозяйственный	5203	за 2024г.	5 222	(435)	-	(5 222)	1 886	(1 450)	-	-
	5213	за 2023г.	-	-	5 222	-	-	(435)	5 222	(435)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	5 348	(1 455)	-	(5 348)	2 673	(1 218)	-	-
	5214	за 2023г.	2 527	(70)	2 822	-	-	(1 385)	5 348	(1 455)
Незавершенные капитальные вложения	5205	за 2024г.	400	-	-	400	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	-	-	400	-	-	-	400	-
Авансы выданные без НДС	5206	за 2024г.	-	-	18 305	-	-	-	18 305	-
	5216	за 2023г.	18 305	-	-	18 305	-	-	-	-

4. Расходы на НИОКР и технологические работы

Расходы на НИОКР отсутствуют.

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	481	(533)	200	(200)	349	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	361	-	-	(361)	184	(184)	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	40	-	481	(172)	17	(17)	349	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших пожит	принято к учету в качестве нематериальных	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	676	-	(481)	67
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак "Ti&Ti toys"	5181	за 2024г.	-	42	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Ti&Ti kids"	5182	за 2024г.	-	42	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Мишка в платье"	5183	за 2024г.	-	33	-	-	33
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Мишка с бантом"	5184	за 2024г.	-	33	-	-	33
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "YOUR MULTIFANDON LIVES HERE"	5185	за 2024г.	-	44	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Аксон Некст Про-Подключение видеокамеры	5186	за 2024г.	-	132	-	(132)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64). Электронная поставка	5187	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Электронная поставка Страна происхожд	5188	за 2024г.	-	227	-	(227)	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Розница 8 ПРОФ. Электронная поставка	5189	за 2024г.	-	18	-	(18)	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-

5. Запасы

Учет запасов осуществляется с учетом требований, изложенных в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н., а также могут применяться в случае необходимости положения МСФО (IAS) 2 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н в части, не противоречащей иным нормативным актам в области регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая величину оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

Запасы, на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов
- чистая стоимость продажи запасов.

Оценка запасов в части сырья и материалов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости единицы.

Оценка запасов в части долгосрочных активов, законченных строительством и предназначенных для продажи или приобретенных для продажи, при их выбытии, осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком службы до года списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию и отражаются за балансом для осуществления контроля за сохранностью.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

Движение Запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса представлено в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость		себе-стоимость	себе-стоимость		балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	294 464	294 464	1 237 676	(1 222 828)	X	309 312	309 312	
	5420	за 2023г.	126 157	126 157	1 134 998	(966 691)	X	294 464	294 464	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 678	1 678	6 855	(8 533)	2 387	-	-	
	5421	за 2023г.	687	687	24 338	(23 347)	7 069	1 678	1 678	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	287 152	287 152	725 590	(707 359)	35 148	305 382	305 382	
	5423	за 2023г.	124 173	124 173	693 898	(530 920)	53 431	287 152	287 152	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	5 635	5 635	51 478	(53 183)	-	3 930	3 930	
	5424	за 2023г.	1 296	1 296	32 155	(27 817)	-	5 635	5 635	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	453 752	(453 752)	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	384 607	(384 607)	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	

6. Расходы будущих периодов

РБП отражены по строке 1190 и 1260 бухгалтерского баланса.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, если указанные расходы производятся в виде разового платежа в соответствии с условиями договоров;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий;
- иные аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов (РБП) отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных или оборотных активов, в зависимости от срока их погашения.

При сроке погашения более 12 месяцев РБП отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При сроке погашения до 12 месяцев РБП отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Аналитические данные представлены в таблице (тыс. руб.):

Вид расходов : Долгосрочные расходы будущих периодов Строка 1190	Номер строки баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.
--	----------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Прочие долгосрочные расходы будущих периодов	11901	-	401
ВСЕГО		-	401

Вид расходов : Краткосрочные расходы будущих периодов Строка 12601	Номер строки баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.
Прочие краткосрочные расходы будущих периодов	12601	41	1168
НДС с аванса и переплат	12602		250
ВСЕГО	1260	41	1 418

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, задолженность перед поставщиками и покупателями, заказчиками определена исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. создан резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность в том числе:	1230	195 885	147 482
<u>Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.:</u>	<u>12301</u>	<u>101 357</u>	<u>130 053</u>
- резервы по сомнительной дебиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками;	-		6 190
- поставщики и подрядчики;	-	101 357	136 243
<u>Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч.:</u>	<u>12302</u>	<u>92 830</u>	<u>17 274</u>
- резервы по сомнительной дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками;	-		348
- покупатели и заказчики;	-	92 830	17 622
<u>Расчеты с бюджетом по налогам и сборам в т.ч.:</u>	<u>12303</u>	<u>269</u>	<u>31</u>
- резервы по сомнительной дебиторской задолженности с бюджетом по налогам и сборам;	-	-	-
- с бюджетом по налогам и сборам;	-	269	31
<u>Расчеты с подотчетными лицами, в т.ч.:</u>	<u>12304</u>		<u>63</u>

- резервы по сомнительной дебиторской задолженности с подотчетными лицами;	-	-	-
- подотчетные лица;	-	-	63
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.:	12305	1428	61
- резервы по сомнительной прочей дебиторской задолженности;	-	-	-
- прочие дебиторы;	-	1428	61

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

7.1 Показатели Кредиторской задолженности:

По строке 1520 Бухгалтерского баланса в составе краткосрочной кредиторской задолженности, со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты, отражены следующие расчеты (тыс. руб.):

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	1520	378 338	264 620
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	282 232	237 436
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3060	1 497
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	15203	82 085	9 113
Расчеты по социальному страхованию	15204	3 356	6 065
Расчеты с разными кредиторами	15205	8	418
Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	7 598	10 092

В составе краткосрочной кредиторской задолженности Общество отражает задолженность (уменьшенную на сумму выплаченного аванса) перед поставщиками и подрядчиками на основании справок-расчетов (без учета НДС) в отношении работ/услуг, фактически оказанных в отчетном периоде, но не закрытых документально на дату составления отчетности, по которым с большой долей вероятности, работы/услуги будут приняты.

По строке 1450 Бухгалтерского баланса в составе прочих долгосрочных обязательств отражены следующие расчеты (тыс. руб.):

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность в том числе:	1450	1 021 025	978 248
Поставщики и подрядчики (задолженность перед поставщиками со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	28 861
Расчеты по аренде (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты)	14502	1 021 025	949 387

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты в кредитных организациях, размещенных сроком не более 3 (трех) календарных месяцев и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

В отчете о движении денежных средств Общества «свернуто» отражены следующие потоки денежных средств:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступление и выбытие денежных эквивалентов;

- поступление и выбытие депозитов, размещенных на банковских счетах в кредитных организациях сроком свыше 3 месяцев, квалифицируемых Обществом в качестве финансовых вложений.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Валюта денежных средств	Банк, счет	Строка баланса	Остаток денежных средств на 31.12.2024г., в тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023г., в тыс. руб.
Рубли	Касса	12501	6 572	2 730
Рубли	Банк ВТБ (ПАО), Расчетный счет	12502	15 039	15 806
Рубли	Расчетный в АО "АЛЬФА-БАНК"	12502	40 452	-
Рубли	Расчетный в ПАО Сбербанк	12502	3 637	-
Рубли	Расчетный БАНК ГПБ (АО)	12502	-	-
Рубли	Депозит* на специальном счете (Размещен в Банк ВТБ (ПАО))	12503	-	15 380
Рубли	Специальные счета	12504	100	100
Рубли	Переводы в пути	12505	55 624	30 103
ИТОГО		1250	121 424	64 119

* процентная ставка устанавливается банком.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Дополнительная информация в соответствии с п.24 и п.25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц;

9. Структура капитала

Размер уставного капитала Общества составляет 50 000 тыс. руб. и полностью оплачен денежными средствами. Изменение размера уставного капитала в 2024 г. не происходило.

Сведения об уставном капитале отражены в следующем виде, в руб.:

Акционеры	Размер доли (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Размер доли (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
ТД ТОЙС ООО	100	50 000	100	50 000
Итого по Строчке 1310	100	50 000	100	50 000

10. Кредиты и займы.

Учет расходов по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н.

На 31.12.2024г. задолженность по кредитам и займам 170 040 тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Заемные средства:	1510	576 228	203 071
Краткосрочные займы	15101	96 688	539 481
Проценты по краткосрочным займам	15102	73 352	36 746

11. Условные обязательства, условные активы, оценочные резервы и обязательства (ПБУ 21/2008, ПБУ 8/2010).

11.1. Условные обязательства и условные активы отсутствуют на отчетную дату.

11.2. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам, которые сформированы Обществом по состоянию на 31.12.2024 г. и их динамика отражена в таблице:

(в тыс. руб.)

Показатель	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	1230	6 191
Резервы по сомнительным долгам (покупатели, заказчики)	-	348
Резервы по сомнительным долгам (прочие дебиторы)	19	93
резервы по сомнительной дебиторской задолженности с бюджетом по налогам и сборам	-	-
Итого	1 249	6 632

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга

полностью или частично. Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально. Согласно учетной политике Общество создает резервы в бухгалтерском учете, в налоговом учете резервы не создаются. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в бухгалтерском учете отражаются постоянные или временные разницы в зависимости от вероятности признания расходов при списании задолженности в налогооблагаемой базе по налогу на прибыль организаций. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа, утвержденного руководителем Общества.

Оценочное обязательство создается в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике Общества.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Общество отражает начисленный резерв на предстоящие расходы и резерв на отпуска сотрудникам, их динамика отражена в таблице, в тыс. руб.:

Оценочные обязательства	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
В том числе:			
Резерв на отпуска сотрудникам	15401	7 262	4 595
Итого	1540	7 262	4 595

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от розничной продажи товаров, предоставление маркетинговых услуг, продажа экскурсионных билетов.

Размер доходов от обычных видов деятельности представлен в таблице (тыс. руб.):

Выручка	2024 год	2023 год
Розничная торговля	1 396 187	1 018 356
Продажа экскурсионных билетов	43 615	39 714
Услуги маркетинга	9 076	34 420
ИТОГО	1 448 878	1 092 490

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Затраты, связанные с основным видом деятельности – розничной торговлей признаются как прямые и списываются ежемесячно в состав себестоимости.

Управленческими затратами признаются затраты, связанные с управлением Обществом в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с розничной торговлей.

Коммерческими расходами являются затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг (рекламные и т.п.).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Расходы Общества по основной деятельности, раскрыты в следующей таблице:

Наименование расхода	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):		
Себестоимость продаж	682 205	523 995
Себестоимость экскурсионных билетов	345	456
Итого себестоимость	682 550	524 451

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах):		
Расходы на маркетинг	14 138	5028
Расходы на производство и размещение рекламы	68445	21991
Расходы на PR-мероприятия	2696	2611
Прочие	59 600	114 109
Расходы на оплату труда	142 743	106 085
Страховые взносы	30 555	31 354
Аренда	95 254	21 891
Амортизация	40 325	81 538
Итого коммерческие расходы	453 752	384 607

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):		
Расходы на оплату труда	46 726	50 281
Услуги по управлению компанией	1 302	2 106
Страховые взносы	9436	7 895
Расходы связи и ИТ	8	1 861
Прочие	7 412	25 489
Амортизация прочих ОС и НМА	1060	481
Итого управленческие расходы	65 944	67 135

Раздел III. Раскрытие прочей информации

1. Информация о совместной деятельности в соответствии с требованием ПБУ 20/03

Общество не ведёт совместной деятельности, и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность.

Обществом в 2024 году дивиденды начислялись и выплачивались ООО "Галс-Девелопмент" за выход из ООО "ЦДМ Торговля" в сумме - 14 431,22 рублей

2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в соответствии с требованием п.12 ПБУ 11/2008.

Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2024г. составляет 89 601 тыс. рублей.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу, тыс. руб.	
Начислено за 2024г. управленческому персоналу, в том числе:	89 601
Оплата труда, включая выплаты при увольнении, выплаты по отпускам, премии.	74622
Сумма, начисленных страховых взносов	14979
Начислено за 2023г. управленческому персоналу, в том числе:	58 176
Оплата труда, включая выплаты при увольнении, выплаты по отпускам, премии.	50 281
Сумма, начисленных страховых взносов	7 895

В отчетном году Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала. В 2023 году аналогичные выплаты отсутствовали.

3. Информация о связанных сторонах, раскрытие операций со связанными сторонами в соответствии с требованием ПБУ 11/2008

Учредители Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «ТД Тойс» размер доли 100% с 21.11.2024

- Акционерное общество «ЦДМ на Лубянке» размер доли 99% - прекратило деятельность в качестве учредителя 21.11.2024г.

- Общество с ограниченной ответственностью «Галс-Девелопмент» размер доли 1%. – прекратило деятельность в качестве учредителя 17.09.2024

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. АО «ЦДМ на Лубянке», ООО «Галс-Девелопмент» являлись контролирующими организациями Общества. АО «ЦДМ на Лубянке», ООО «Галс-Девелопмент» входят в группу лиц с иными обществами, входящими в состав ЗПИКФ «Девелоперские активы» под доверительным управлением ООО Сбережения плюс (далее – Контролирующее общество ЗПИКФ).

В 2024 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Задолженность связанных сторон не обесценивалась и не списывалась Обществом. Информация об операциях представлена с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

3. Информация о средствах целевого финансирования в соответствии с требованием ПБУ 13/2000

За отчетный период, бюджетные средства целевого финансирования Общество не получало, остаток средств на соответствующих счетах бухгалтерского учета отсутствует.

5. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность компании

По результатам 2024 г. Общество получило прибыль в сумме 75 949 тыс. руб. По результатам 2023 г. Общество получило убыток в сумме 9 206 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н. и составляет отрицательную величину в следующем размере:

На 31 декабря 2024г., в тыс. руб.	На 31 декабря 2023г., в тыс. руб.
90 380	14 431

Налоги и сборы за отчетный период перечислены в бюджет Обществом в полном объеме.

6. Информация по сегментам

Учет и представление информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 08 ноября 2010г № 143н.

7. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности.

7.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Обеспечение устойчивости развития экономики в рамках реагирования на изменение социально-экономической и внешнеполитической ситуации Правительством Российской Федерации разработан план первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего санкционного давления.

Значительная часть мероприятий в рамках Плана направлена на поддержку спроса в экономике – это программы льготного кредитования корпоративного сектора и ипотечные программы для населения, грантовая поддержка бизнеса, кредитование критического импорта и иные меры содействия расширению импорта.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют сбалансированные процентные ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает товары, работы, услуги в российских рублях, китайских юанях, Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве услуг и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Прочие риски

Ввиду продолжающейся в 2024 году геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности. С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

7.2. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами и хозяйствующими субъектами. Потенциально данные изменения могут оказать влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций, а также к значительным операциям между компаниями группы на внутреннем рынке. Сделки между взаимозависимыми российскими организациями признаются контролируемыми при наличии обстоятельств, перечисленных в пункте 2 статьи 105.14 Налогового

кодекса Российской Федерации, а также при условии, что сумма доходов по сделкам между указанными лицами за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей.

Общество отслеживает требования, установленные законодательством о трансфертном ценообразовании, и планирует ценообразование с учетом данных требований.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены достоверно. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы оспорят позицию Общества, это может оказать влияние на финансовую отчетность.

8. Принцип непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество оценив текущую экономическую ситуацию, включая геополитическую обстановку, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, оценивает потенциальное влияние на деятельность компании как не существенное. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями/ заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Отсутствуют сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Хорунжий Е.А.

Хорунжий Е.А.

«28 » марта 2025 г