

Общество с ограниченной ответственностью «Кавендиш»

ИНН 7703257429 КПП 770301001 123100, г. Москва, ул. Анатолия Живова, д.6, подвал, пом. I, ком.9 (часть), оф. А2 тел. (495) 369-15-54
р/с 40702810800000182111 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411

Пояснения к К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО КАВЕНДИШ» за 2024 год.

Раздел 1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью «Кавендиш» (ООО «Кавендиш») зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 01 апреля 2015 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ серия 77 номер 016981625.

ОГРН 1157746291262

ИНН 7703257429

Юридический адрес: 123100, г. Москва, ул. Анатолия Живова, д.6, подвал, помещение I, комната № 9(часть), офис № а2.

Основным видом хозяйственной деятельности общества является оптовая торговля зелеными бананами на внутреннем рынке РФ.

Генеральным директором Общества является Апухтин Александр Сергеевич.

Вознаграждение генерального директора в виде заработной платы составило:

Ф.И.О.	Начислена заработная плата, руб.	Начислены страховые взносы, руб.	Год
Апухтин Александр Сергеевич	1105 000	333 710	2024
Апухтин Александр Сергеевич	1020 000	306 000	2023

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 г. – 8 человек., на 31.12.2023 г. – 8 человек.

В состав ООО «Кавендиш» входит обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург, зарегистрированное 17 сентября 2018 г.

Количество учредителей – 8 человек, все учредители являются конечными бенефициарами:

№ п. п.	ФИО	Гражданство	Доля УК	Сумма УК
1	Аникеев Евгений Георгиевич	РФ	12,5%	62 500 р.
2	Апухтин Александр Сергеевич	РФ	12,5%	62 500 р.
3	Бакк Владимир Анатольевич	РФ	12,5%	62 500 р.
4	Бойко Павел Аркадьевич	РФ	12,5%	62 500 р.
5	Наживин Сергей Юрьевич	РФ	12,5%	62 500 р.
6	Остапишин Александр Станиславович	РФ	12,5%	62 500 р.
7	Остапишин Алексей Станиславович	РФ	12,5%	62 500 р.
8	Столк Корнелис	Нидерланды	12,5%	62 500 р.

В 2022,2023,2024 г.г. дивиденды учредителям не начислялись и не выплачивались.

Раздел 2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раскрытие информации по расчету налога на прибыль за 2024 год:

Код*	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	3 833
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	8 477
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	10 596
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	8 477
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	10 596
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	2 119
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком «минус»)	(1 308)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	811
6	Чистая прибыль	(А) + (5)	4 644

Увеличение суммы отложенного налога обусловлено увеличением ставки налога на прибыль до 25% с 01.01.2025 г.

5.9. Отложенный налог на прибыль, по строке 2412, составили на 31.12.2024 г. -10 596,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -8 477 тыс. руб. Включает в себя доначисление 5% отложенного налогового актива (налога на прибыль) за 2023 г. в связи с изменением ставки налога в 2025 г.

6.0. Информация о затратах на электроэнергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы за 2024 г. затраты на энергетические ресурсы составили 74,0 тыс. руб.

7. Риски финансового положения

Общество подвержено страновым и региональным, правовым, репутационным и финансовым рискам.

Становые и региональные риски связаны с осуществлением деятельности в Российской Федерации. 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 Общества.

Вероятность влияния введения режимов чрезвычайного или военного положений в Российской Федерации и городе Москва на деятельность Общества оценивается как незначительная для того, чтобы рассматривать такие обстоятельства в качестве способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе риски повышенной опасности стихийных бедствий,

возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции, с точки зрения влияния на деятельность Общества в отчетном периоде оцениваются как несущественные.

Значительным негативным фактором для деятельности Общества можно признать санкционные меры со стороны недружественных стран и международных финансовых и профессиональных организаций в отношении государственных органов Российской Федерации в сфере торговли бананами. Ввиду высокого уровня неопределенности в развитии санкционной политики Общество не может точно и надежно оценить эффект возможного воздействия фактора санкций на будущую деятельность Общества. Общество продолжает свою деятельность и учитывает последствия таких санкций в планировании своей деятельности.

Правовые риски связаны с изменением законодательства, в том числе в части регулирования деятельности коммерческих организаций, а также локального налогового и трудового законодательства, Общество оценивает как низкие.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на сокращение деятельности вследствие негативного представления о работе Общества.

К финансовым рискам, которые могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, относятся риск ликвидности и рыночный риск.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. По состоянию на конец отчетного периода у Общества наблюдается профицит высоколиквидных активов по сравнению с размером кредиторской задолженности и будущих расходов. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае инфляционного изменения цен на бананы, оценивается как средний.

8. События после отчетной даты. По состоянию на 04 марта 2025г. был полностью погашен краткосрочный займ и проценты по нему (договор б/н от 17.02.2023г). Заемщиком Остапишиным Алексеем Станиславовичем, путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «КАВЕНДИШ» в банке ГОСБАНК (АО) г. Москва.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30.03.2025



Апухтин А.С.

Бакаева Н.И..

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ,

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Кавендиш» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

2.3 Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5 Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочной, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Раздел 3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимость свыше 40 000 рублей, используемого в качестве средств труда для реализации товаров и для управления организацией.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

3.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению, кроме затрат на заготовку и доставку, производимых до момента передачи товаров в продажу.

При выбытии стоимость МПЗ оценивается по средней себестоимости каждой единицы. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

МПЗ в залог не передавались.

Резервы под снижение МПЗ не создавались.

Затраты на заготовку и доставку товаров до момента передачи их в продажу учитываются в составе расходов на продажу.

3.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычной деятельности

3.4. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления.

Доходы от обычной деятельности (оптовой торговли) включают выручку от реализации товаров. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки товаров. В отчетности выручка от продажи товаров отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имеем.

3.5. Прочие аспекты

Договоров строительного подряда в отчетном периоде Обществом не заключалось.

Резервы на оплату отпусков на 31.12.2024 г. составляют 1 336,4 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 808,7 тыс. руб.

Резервный фонд состоит из сумм на оплату отпусков (рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на отчетную дату на средний дневной заработок по организации за период) с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

В отчетном периоде операций с ценными бумагами не имели.

Кредиты и займы, овердрафты не получали и не выдавали, кредитных линий не открывали, аккредитивов, открытых в пользу организации, не имеем.

Государственную помощь не получали.

Нематериальных активов не имеем.

Расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в отчетном периоде не имеем.

Финансовых вложений не имеем, поручительства третьим лицам не выдавали.

В совместной деятельности не участвовали.

Ошибок, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.

Затрат на освоение природных ресурсов не имеем.

Судебных разбирательств не имеем, претензионных дел не имеем.

В отчетном периоде имели расчетные счета в следующих банках: ПАО «МТС- банк» (г. Москва), банке ГЛОБУС (АО) г. Москва, Филиале "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, АО "Райффайзенбанк" г. Москва, ББР Банк (АО) г. Москва, Азия-Инвест Банк (АО) г. Москва .

Общество на дату начала аренды помещения в учете не признает право пользования активом на основании п. 11 а,б и п.12 ФСБУ 25/2018, а также с учетом низкого уровня существенности к показателям баланса. Затраты на аренду равномерно списываются в течение срока аренды как расход

3.6. Информация о вознаграждениях

Организация выплачивает персоналу краткосрочное вознаграждение.

Вознаграждение, выплаченное организацией персоналу, состоит из заработной платы и составило в отчетном периоде 7 800,00 тыс. руб., в 2023 г. – 7 800,0 тыс. руб. В декабре 2024 г. была выплачена премия сотрудникам в размере 630,0 тыс. руб. за счет собственных средств организации. Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ, так же были оплачены за счет собственных средств организации. В 2023 г. премии сотрудникам не начислялись и не выплачивались.

К управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, коммерческий директор, главный бухгалтер. Вознаграждение, выплаченное организацией управленческому персоналу в 2024 г. составило 4 030,0 тыс. руб., страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ, составили в 2024 г. 1 217,1 тыс. руб. За 2023 г. вознаграждение, выплаченное организацией управленческому персоналу, составило 3 720,0 тыс. руб., страховые взносы - 1 117,0 тыс. руб.

3.7. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является ООО «Фруктовый Мир», имеющее с ООО «Кавендиш» одних и тех же учредителей, одного и того же генерального директора. Связанной стороной является так же генеральный директор (оперативное управление организацией).

Операции со связанной стороной в отчетном периоде были: Выдан займ 17 февраля 2023г. учредителю ООО «КАВЕНДИШ»(Заимодавец) Остапишину Алексею Станиславовичу(Заемщик) в размере 52 000 000,00 (Пятьдесят два миллиона) рублей. Заем предоставлен до 31 марта 2025г. За пользование займом Заемщик уплачивает Заимодавцу проценты из расчета процентной ставки в размере 6,5 % годовых. По состоянию на 31.12.2024 г. проценты составляют 2 663,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 2 602,0 тыс. руб.

Выплата процентов за пользование займом производится Заемщиком одновременно после полного возврата займа.

В 2023г. Заемщик вернул часть займа в размере 11 000 000 (Одиннадцать миллионов) рублей и в 2024г. вернул 1 000 000 (Один миллион) рублей. 4марта 2025г. Заемщик полностью вернул краткосрочный займ и проценты на расчетный счет ООО «КАВЕНДИШ» в банке ГЛОБУС (АО) г. Москва.

ООО «КАВЕНДИШ» 28.12.2024г. разместило краткосрочный депозит в размере 3 000 000(Три миллиона рублей) в банке ГЛОБУС (АО) г. Москва. По состоянию на 31.12.2024 г. проценты составляют 5,0 тыс. руб.

3.8. Прочие оборотные активы,(Office Home учет по сч. 97.21) по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 2,0 тыс. руб.

Раздел 4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства Состав активов приведен в Пояснении 2.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

По строке 1150 отражена стоимость арендованного имущества за минусом амортизации. По состоянию на 31.12.2024 г. показатель составляет 749 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 15 тыс.руб.

4.2. Отложенные налоговые активы отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 105 96,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 8 477,0 тыс. руб. Увеличение произошло за счет доначисления 5% к налогу на прибыль.

4.3. Запасы отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 6,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. 2,0 тыс. руб.

Включают в себя канцелярские и хозяйственные товары, отраженные на счете 10.

4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отражен по строке 1220 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 124 356,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 110 694,0 тыс. руб. Включает в себя НДС, уплаченный при пересечении границы за товар, отражен на счете 19.05. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям является накопительной величиной и образовался за счет того, что минимальный проходной уровень таможенной стоимости по товару бананы свежие зеленые за один килограмм определен Федеральной таможенной службой РФ и значительно превышает фактическую стоимость одного килограмма приобретаемого нами товара.

4.5. Дебиторская задолженность отражена по строке 1230, составляет на 31.12.2024 г. -108 940,0 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 107 638,0 тыс. руб. Включает в себя расчеты с покупателями за товар, авансы полученные, прочие задолженности.

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Покупателями с учетом НДС. Ниже представлены данные об основных дебиторах:

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб. в 2024г.	Срок возникновения	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб. в 2023г.	Срок возникновения
ООО «ФРУТКОМ»	19 642,8	06.12.2024	27 554,5	28.12.2023
ООО «МАРЯНА РЕГИОН»	788,4	18.12.2024	3 011,8	26.12.2023
ООО «ЯРФК»	1 029,0	27.12.2024	6 810,5	29.12.2023
ООО «ФАВОРИТА»	3 820,0	10.12.2024	4 700,0	26.12.2023
ООО «АГ-ФА»	4 445,2	24.12.2024	-	-
ООО «НАША МАРКА»	6 805,0	09.12.2024	-	-
ООО «СОЮЗЭКСПОРТ»	4 479,5	18.12.2024	-	-
ООО «ФРЕШ ИМПОРТ»	34 457,7	27.12.2024	49 598,7	27.12.2023
Балтийская таможня	13 945,9	20.12.2024	13 701,7	20.12.2023

Общество создает резерв сомнительных долгов в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам создан:

Наименование дебитора	Сумма сомнительного долга в тыс. руб.	Срок возникновения
ООО ЭКОФРУКТ	620,6	01.02.2021

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, составляют на 31.12.2024 г. 4 307,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 6 016,0 тыс. руб. По данной статье отражены денежные средства на 31.12.2024 г. расчетных рублевых счетах 4 246,0 тыс. руб. и валютных счетах организации 61,0 тыс. руб. (эквивалент 760,0 долларов США).

4.7. Уставный капитал, отраженный по строке 1310 бухгалтерского баланса, составляет на 31.12.2024 г. – 500,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 500,0 тыс. руб.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), отраженные по строке 1370, составляют на 31.12.2024 г. -201 908,0 тыс.руб., на 31.12.2023 г. -197 264,0 тыс. руб. По итогам 2024 г. произошло увеличение нераспределенной прибыли на 4 644,0 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса, составляет на 31.12.2024 г. – 87 467,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 99 987,0 тыс. руб., включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, расчеты по налогам и сборам и прочие. Ниже представлены данные по основным кредиторам:

Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб. в 2024г.	Срок возникновения	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб. в 2023г.	Срок возникновения
ООО «СОДРУЖЕСТВО БАЛТИКА-ТРАНС»	144,7	26.12.2024	389,1	29.12.2023
Ecuagreenprodex S.A.	84 839,0	01.11.2024	99 550,7	29.12.2023

4.10. Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 бухгалтерского баланса, составляют на 31.12.2024 г. -1 336,0 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 809,0 тыс. руб. Включаю в себя резервы на отпуска, отраженные по счету 96.

4.11. Прочие обязательства По строке 1550 отражены обязательства по аренде. По состоянию на 31.12.2024 г. показатель составляет 749,335 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 0 тыс.руб.

5. Отчет о финансовых результатах

5.1. Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, составила на 31.12.2024 г. -1 045 707,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 404 141,0 тыс. руб. Включает в себя выручку от продажи товаров (бананов свежих зеленых).

5.2. Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, составила на 31.12.2024 г. -1 075 977,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -1 418 547,0 тыс. руб. Себестоимость включает в себя покупную стоимость товаров (бананов свежих зеленых).

Показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателей	Итого 2024 г., тыс. руб.	Итого 2023 г., тыс. руб.
Выручка от реализации товаров, в том числе НДС	1 254 848	1 684 969
НДС от выручки от реализации	209 141	280 828
Выручка от реализации товара, без НДС	1 045 707	1 404 141
Себестоимость реализованного товара, без НДС	1 075 977	1 418 547
Валовая прибыль		
Валовый убыток	30 270	14 406

5.3. Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, составляют на 31.12.2024 г. -28 457,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -29 137,0 тыс. руб. Включают в себя расходы по таможенному, фитосанитарному оформлению товара, погрузо-разгрузочные работы при приемке товара в порту. Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Доля в общей сумме расходов	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Доля в общей сумме расходов
ПРР	22 465,7	78,9%	14 739,0	50,6%
Таможенное оформление товара	4 404,0	15,5%	12 971,6	44,5%
Лабораторная экспертиза	567,6	2,0%	488,2	1,7%
Сюрвейерская инспекция	863,5	3,0%	790,1	2,7%
Прочие	156,3	0,6%	148,5	0,5%
Итого	28 457,1	100%	29 137,4	100%

5.4. Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составляют на 31.12.2024 г. -14 088,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -14 221,0 тыс. руб. Включают в себя расходы по оплате труда, страховые взносы, аренду помещений и прочие расходы для нормальной деятельности ООО «КАВЕНДИШ». Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб. 2024г.	Доля в общей сумме расходов	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Доля в общей сумме расходов
Расходы на оплату	8 430,0	59,8%	7 800,0	54,8%

труда				
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 545,9	18,1%	2 355,6	16,6%
Прочие	3 112,1	22,1%	4 065,3	28,6%
Итого	14 088,0	100%	14 220,9	100%

5.5. Прочие доходы, отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах, составили на 31.12.2024 г. -99 141,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -83 406,0 тыс. руб. Включают в себя скидку по товарам, полученную от Поставщика, а также возмещение по некондиционному товару. Прочие доходы Общества представлены следующим образом:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Доля в общей сумме расходов	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Доля в общей сумме расходов
Курсовые разницы	20 447,4	16,7%	36 824,7	42,8%
Возмещение недостачи по товару	5 835,0	4,7%	42 261,2	49,1%
Предоставленная скидка на товар	93 025,5	75,6%	3 760,3	4,4%
Отклонения курса продажи валюты от официального курса	1 460,2	1,2%	559,8	0,7%
Прочие доходы	2 272,1	1,8%	2601,4	3,0%
Итого	123 040,2	100%	86007,4	100%

5.6. Прочие расходы, отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах, составили на 31.12.2024 г. -25 161,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -72 663,0 тыс. руб. Включают в себя расходы на услуги банков, резервы по сомнительным долгам, списание товаров на карантинные мероприятия. Прочие расходы Общества представлены следующим образом:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб. 2024г.	Доля в общей сумме расходов	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Доля в общей сумме расходов
Банковские расходы	3 602,5	7,3 %	4 637,3	6,4 %
Курсовые разницы	36 262,2	73,9%	55 043,5	75,8%
Отклонения курса продажи валюты от официального курса	3 957,5	8,1%	12 379,4	17,0%
Прочие расходы	5 237,7	10,7%	602,5	0,8%
Итого	49 059,9	100%	72 662,7	100%

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отражены свернуто.

5.7. Прибыль до налогообложения, отраженная по строке 2300, с учетом временных и постоянных разниц составила по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 833 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - (44 419) тыс. руб.

5.8. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раскрытие информации по расчету налога на прибыль за 2024 год:

КОД	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	3 833
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	8 477
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	10 596
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	8 477
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	10 596
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	2 119
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком «минус»)	(1 308)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	811
6	Чистая прибыль	(А) + (5)	4 644

Увеличение суммы отложенного налога обусловлено увеличением ставки налога на прибыль до 25% с 01.01.2025 г.

5.9. Отложенный налог на прибыль, по строке 2412, составили на 31.12.2024 г. -10 596,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -8 477 тыс. руб. Включает в себя доначисление 5% отложенного налогового актива (налога на прибыль) за 2023 г. в связи с изменением ставки налога в 2025 г.

6.0. Информация о затратах на электроэнергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы за 2024 г. затраты на энергетические ресурсы составили 74,0 тыс. руб.

7. Риски финансового положения

Общество подвержено страновым и региональным, правовым, репутационным и финансовым рискам.

Страновые и региональные риски связаны с осуществлением деятельности в Российской Федерации. 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 Общества.

Вероятность влияния введения режимов чрезвычайного или военного положений в Российской Федерации и городе Москва на деятельность Общества оценивается как несущественная для того, чтобы рассматривать такие обстоятельства в качестве способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе риски повышенной опасности стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции, с точки зрения влияния на деятельность Общества в отчетном периоде оцениваются как несущественные.

Значительным негативным фактором для деятельности Общества можно признать санкционные меры со стороны недружественных стран и международных финансовых и профессиональных организаций в отношении государственных органов Российской Федерации в сфере торговли бананами. Ввиду высокого уровня неопределенности в развитии санкционной политики Общество не может точно и надежно оценить эффект возможного воздействия фактора санкций на будущую деятельность Общества. Общество продолжает свою деятельность и учитывает последствия таких санкций в планировании своей деятельности.

Правовые риски связаны с изменением законодательства, в том числе в части регулирования деятельности коммерческих организаций, а также локального налогового и трудового законодательства, Общество оценивает как низкие.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на сокращение деятельности вследствие негативного представления о работе Общества.

К финансовым рискам, которые могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, относятся риск ликвидности и рыночный риск.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. По состоянию на конец отчетного периода у Общества наблюдается профицит высоколиквидных активов по сравнению с размером кредиторской задолженности и будущих расходов. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае инфляционного изменения цен на бананы, оценивается как средний.

8. События после отчетной даты. По состоянию на 04 марта 2025г. был полностью погашен краткосрочный займ и проценты по нему (договор б/н от 17.02.2023г). Заемщиком Остапишиным Алексеем Станиславовичем, путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «КАВЕНДИШ» в банке ПАО «Сбербанк России» (АО) г. Москва.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Апухтин А.С.

Бакаева Н.И..

30 марта 2025г.