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

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1110)		Изменения за период					На конец периода (строка 1110)		Эффект от перехода на ФСБУ 14	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	посту-пило	списано		амортизация	обесценение	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					первначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	**2024 г.**	**38 532**	**(7 519)**	**36 010**	**-**	**-**	**(15 002)**	**-**	**74 542**	**(22 521)**	**-**	**-**
	2023 г.	**13 384**	**(4 411)**	**5 769**	**(140)**	**140**	**(4 347)**	**-**	**19 013**	**(8 618)**	**19 519**	**1 099**
в том числе:												
Рекламные ролики и презентации	2024 г.	11 818	(6 375)	14 730	-	-	(5 759)	-	26 548	(12 134)	-	-
	2023 г.	10 638	(3 145)	1 219	(140)	140	(3 832)	-	11 717	(6 837)	101	462
Лицензии и права на программное обеспечение*	2024 г.	18 493	-	12 100	-	-	(7 294)	-	30 593	(7 294)	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 493	-
Интернет-сайты	2024 г.	8 221	(1 144)	9 180	-	-	(1 949)	-	17 401	(3 093)	-	-
	2023 г.	2 746	(1 266)	4 550	-	-	(515)	-	7 296	(1 781)	925	637

* корпоративные системы управления (Directum RX, 1С:ERP, CRM), системы аналитики, лицензии на резервное копирование, защиту данных, офисные и специализированные программы, а также клиентские и серверные лицензии.

Неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Капитальные вложения в нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	**за 2024 г.**	**2 065**	**-**	**42 137**	**-**	**(677)**	**(36 010)**	**7 515**	**-**
	За 2023 г.	**1 628**	**-**	**6 206**	**-**	**-**	**(5 769)**	**2 065**	**-**
в том числе:									
Рекламные ролики и презентации	за 2024 г.	434	-	14 973	-	(677)	(14 730)	-	-
	за 2023 г.	732	-	921	-	-	(1 219)	434	-
Лицензии и права на программное обеспечение*	за 2024 г.	-	-	19 615	-	-	(12 100)	7 515	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайты	за 2024 г.	1 631	-	7 549	-	-	(9 180)	-	-
	за 2023 г.	896	-	5 285	-	-	(4 550)	1 631	-

* расходы на разработку торгового модуля 1С:ERP и расходы на внедрение аналитической платформы для консолидации и обработки данных.

2. Основные средства (в том числе объекты аренды)

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1150)		Изменения за период									На конец периода (строка 1150)	
					списано				переоценка		Переклассифицировано, в т.ч. в ДАП			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**за 2024 г.**	149 730	(68 314)	3 719	(15 449)	12 840	(29 540)	-	-	-	-	-	138 000	(85 014)
	за 2023 г.	135 352	(42 524)	30 280	(3 309)	1 803	(29 122)	-	(12 593)	1 529	-	-	149 730	(68 314)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2024 г.**	360	(166)	136	-	-	(112)	-	-	-	-	-	496	(278)
	за 2023 г.	220	(85)	140	-	-	(81)	-	-	-	-	-	360	(166)
Транспортные средства	**за 2024 г.**	27 156	(9 155)	-	-	-	(4 371)	-	-	-	-	-	27 156	(13 526)
	за 2023 г.	10 730	(6 601)	16 949	(523)	499	(3 053)	-	-	-	-	-	27 156	(9 155)
Офисное оборудование	**за 2024 г.**	11 990	(7 912)	3 583	-	-	(1 674)	-	-	-	-	-	15 573	(9 586)
	за 2023 г.	11 514	(5 920)	476	-	-	(1 992)	-	-	-	-	-	11 990	(7 912)
Право пользования активом аренды	**за 2024 г.**	99 223	(43 515)	-	(15 449)	12 840	(22 095)	-	-	-	-	-	83 774	(52 770)
	за 2023 г.	102 311	(23 488)	12 291	(2 786)	1 304	(22 860)	-	(12 593)	1 529	-	-	99 223	(43 515)
Другие виды основных средств	**за 2024 г.**	11 001	(7 566)	-	-	-	(1 288)	-	-	-	-	-	11 001	(8 854)
	за 2023 г.	10 577	(6 430)	424	-	-	(1 136)	-	-	-	-	-	11 001	(7 566)
Инвестиционная недвижимость - всего	**за 2024 г.**	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-
	за 2023 г.	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-
в том числе:	**за 2024 г.**	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-
Земельные участки	**за 2023 г.**	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесценен ие	поступило (с учетом пересмотра фактичес-кой стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесценение	переоценка		фактичес-кая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесценен ие			фактичес-кая (переоце-ненная) стоимость	накопленная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	**за 2024 г.**	99 223	(43 515)	-	(15 449)	12 840	(22 095)	-	-	-	83 774	(52 770)
	за 2023 г.	102 311	(23 488)	12 291	(2 786)	1 304	(22 860)	-	(12 593)	1 529	99 223	(43 515)
в том числе:												
Транспортные средства	**за 2024 г.**	19 152	(6 306)	-	(10 085)	7 579	(5 579)	-	-	-	9 067	(4 306)
	за 2023 г.	9 647	(3 216)	12 291	(2 786)	1 304	(4 394)	-	-	-	19 152	(6 306)
Другие виды основных средств	**за 2024 г.**	80 071	(37 209)	-	(5 364)	5 261	(16 516)	-	-	-	74 707	(48 464)
	за 2023 г.	92 664	(20 272)	-	-	-	(18 466)	-	(12 593)	1 529	80 071	(37 209)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**за 2024 г.**	-	-	3 719	-	-	(3 719)	-	-
	За 2023 г.	-	-	17 989	-	-	(17 989)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2024 г.**	-	-	136	-	-	(136)	-	-
	за 2023 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Другие виды основных средств	**за 2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	424	-	-	(424)	-	-
Транспортные средства	**за 2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	16 949	-	-	(16 949)	-	-
Офисное оборудование	**за 2024 г.**	-	-	3 583	-	-	(3 583)	-	-
	за 2023 г.	-	-	476	-	-	(476)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	**за 2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
Транспортные средства	**за 2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1170/ 1240)		Изменения за период						На конец периода (строка 1170/ 1240)	
		первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**за 2024 г.**	103	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	103	-	-	-	-	-	-		103	-
в том числе:	**за 2024 г.**	103	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-

100% доля в INFAPRIM CA ООО	**за 2023 г.**	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за 2024 г.**	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
	за 2023 г.	15 550	-	1 800	(14 500)	-	-	-	-	2 800	-
в том числе:	**за 2024 г.**	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
займы	**за 2023 г.**	15 550	-	1 800	(14 500)	-	-	-	-	2 800	-
Итого	**за 2024 г.**	**2 903**	**-**	**-**	**(103)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 800**	**-**
	за 2023 г.	**15 603**	**-**	**1 800**	**(14 500)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 903**	**-**

4. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1210)		Изменения за период						На конец периода (строка 1210)	
		фактическая себе-стои-мость	резерв под обес-ценение	затраты	списано		резерв под обесце-нение	изменения видов запасов		фактическая себе-стои-мость	резерв под обесце-нение
					фактическая себе-стоимость	резерв под обесце-нение		фактическая себе-стои-мость	резерв под обесце-нение		
Запасы - всего	**2024 г.**	341 501	(1 812)	7 651 258	(7 441 821)	1 408	(219)	**X**	**X**	550 938	(623)
	2023 г.	382 044	(929)	5 685 156	(5 725 699)	8 188	(9 071)	**X**	**X**	341 501	(1 812)
в том числе:											
Сырье и материалы	**2024 г.**	9 656	(968)	64 775	(58 306)	781	(163)	(4 064)	-	12 061	(350)
	2023 г.	11 874	(833)	41 873	(40 559)	578	(714)	(3 532)	-	9 656	(968)
Товары для перепродажи	**2024 г.**	329 043	(844)	7 586 483	(7 380 713)	627	(56)	4 064	-	538 877	(273)
	2023 г.	302 591	(96)	5 643 134	(5 617 415)	41	(788)	732	-	329 043	(844)
Товары и готовая продукция (отгруженные)	**2024 г.**	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	40	(40)	-	-	2 800	-	2 800	-
Транспортно-заготвительные расходы	**2024 г.**	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	10	-	109	(118)	-	-	-	-	2	-
Долго-срочные активы к продаже	**2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	67 569	-	-	(67 569)	7 569	(7 569)	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 121 529	946 067	732 353
Расчеты по налогам и сборам	90 129	150 223	51 569
Прочая	44 803	56 914	50 995
Авансы выданные	21 047	20 425	10 899
Расчеты с подотчетными лицами	18 283	14 564	24 506
Проценты по выданным займам	457	170	229
Расчеты по социальному страхованию	221	172	2
Итого	**1 296 469**	**1 188 535**	**870 553**
Резерв по сомнительным долгам	(2 090)	(43 261)	(44 448)
Итого с учетом резерва по сомнительным долгам	**1 294 379**	**1 145 273**	**826 105**

Резерв по сомнительным долгам:

Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва на 31 декабря 2023	Начисление резерва	Списание за счет резерва	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	(43 262)	(1 737)	42 859	50	(2 090)

Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва на 31 декабря 2023	Начисление резерва	Списание за счет резерва	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	(44 448)	(1 220)	1 479	927	(43 262)

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 090	-	43 268	6	110 467	66 019
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	111	-	555	-	57 465	57 021
рачеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	1 958	-	204	-	3 865	3 836
прочая	21	-	42 509	6	49 137	5 162

6. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов краткосрочные	1 485	1 165	8 909
НДС по авансам полученным	59	1 234	244
Недостачи и потери от порчи ценностей	6	8	-
Итого прочие оборотные активы (строка 1260)	**1 550**	**2 407**	**9 153**

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Долгосрочная кредиторская задолженность	**19 281**	**45 896**	**62 707**
Обязательство по аренде	19 281	45 896	62 707
Краткосрочная кредиторская задолженность	**1 167 048**	**1 123 930**	**967 550**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 042 202	1 000 311	895 376
Авансы полученные	48 908	67 519	11 437
Расчеты по налогам и взносам	6 718	2 712	2 091
Прочая	1 641	1 268	10 542
Расчеты по социальному страхованию	24 135	16 250	12 413
Расчеты с персоналом по оплате труда	20 102	14 467	12 840
Расчеты с подотчетными лицами	21	27	44
Обязательство по аренде	23 321	21 376	22 807
Итого	**1 186 329**	**1 169 826**	**1 030 257**

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

Кредиторская задолженность Общества по расчетам с бюджетом:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
НДС	17	12	15
Прочие налоги и сборы	6 701	2 700	2 076
Итого	**6 718**	**2 712**	**2 091**

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1540)	Изменения за период			На конец периода (строка 1540)
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**за 2024 г.**	34 082	61 860	(56 070)	(101)	39 771
	за 2023 г.	29 218	49 889	(44 059)	(966)	34 082
Оценочное обязательство по ежегодным отпускам и страховым взносам	**за 2024 г.**	34 082	61 860	(56 070)	(101)	39 771
	за 2023 г.	29 218	49 889	(44 059)	(966)	34 082

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	7 307 413	5 558 686
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	**7 307 413**	**5 558 686**

Коммерческие расходы

Вид расхода	2024	2023
Оплата труда	703 316	568 941
Рекламные расходы*	307 848	224 995
Начисления на заработную плату	194 229	153 396
Транспортные расходы	122 231	67 123
Хранение ТМЦ	102 586	65 002
Материальные расходы	75 665	54 080
Маркетинговые расходы	60 474	36 678
Программное обеспечение	45 120	48 266

Амортизация	44 541	33 469
Командировочные расходы	38 805	39 476
Связь	8 783	7 529
Аренда офиса	7 533	2 077
Прочие расходы	47 056	35 486
Итого коммерческие расходы (строка 2210)	**1 758 187**	**1 336 518**

Руководитель _____ **Скрипченко Сергей Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.