



САБВЕКТ

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2024г. и отчету о прибылях и убытках за 2024 год.

Общество с ограниченной ответственностью «САБВЕКТ»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «14» октября 2014 г.

ИНН: 7702846774 КПП: 770401001. Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Москве.

Юридический и фактический адрес организации: 119270, Москва г, Лужнецкая наб., дом № 6, строение 2, офис 5.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на 31.12.2024 составила 17 человек, на 31.12.2023 составляла 14 человек.

Основной вид деятельности общества – торговля оптовая бумагой и картоном (ОКВЭД 46.76.1).

Торговая деятельность осуществляется обществом с февраля 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В течение отчетного периода уставной капитал не изменялся и на 31.12.2024г. составляет 10 000,00 руб.

В 4 квартале 2023 года и в 4 квартале 2024 года произошло повышение отпускной стоимости бумажной продукции из-за повышения ключевой ставки ЦБ РФ. Не смотря на то, что объем реализованного товара в 2024 году уменьшился на 20% по сравнению с 2023 годом, на что продолжает влиять снижение потребительского спроса, выручка в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличилась на 186 802 146,61 руб.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/2022/УП от 30 декабря 2021 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу под руководством главного бухгалтера.

Обособленные подразделения организации отсутствуют. Организация арендует складское помещение в Тульской области, г. Донской, мкр. Северо-Задонск, пер. Школьный, стр. 1. Рабочего места у ООО «САБВЕКТ» по данному адресу не имеется.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета. Проверка под обесценение основных средств, запасов и финансовых вложений - один раз в год перед составлением годовой отчетности.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", п. 38 ФСБУ 6/2020.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- стоимость объекта превышает 100 000 руб. (для бухгалтерского учета и налогового учета).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022г.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;

- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;

- вознаграждения, уплачиваемые посредникам, через которых приобретены товары;

- затраты по заготовке и доставке товаров до места их продажи.

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,

Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5

тел.: +7(495)212-1744

subvect@subvect.ru

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении.

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019. ФСБУ 5/2019 не применяется к порядку учета запасов для управленческих нужд. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Организация оценивает запасы по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Малоценные основные средства не относятся к запасам, так как предназначены для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Все доходы по займам признаются прочими доходами. Проценты учитываются на 76.03 счете «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является - торговля оптовая бумагой и картоном. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме либо величине кредиторской задолженности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по следующим статьям расходов:

- транспортные расходы;
- расходы на хранение товара.

по счету 26 «Общехозяйственные расходы»:

- расходы на оплату труда;
- расходы на аренду;
- расходы на услуги почтовой, телефонной, интернет связи;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

- командировочные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Данные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи".

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

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

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных промышленных товаров.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату отгруженных товаров. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, в соответствии с Уставом организации, считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91.2 «Прочие доходы».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся один раз в год, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, по результатам проведения инвентаризации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если в расчетных (сопроводительных) документах поставщика указана более крупная (или более мелкая) единица измерения (например, в тоннах), чем принято в организации (например, в килограммах), такие материалы приходятся в той единице измерения, которая принята в организации.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товара по основному виду деятельности «Торговля оптовая бумагой и картоном» в период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. составила 2 127 786 946,45 руб. выручка от реализации других товаров – 119 400 648,72 руб., доход от сдачи в аренду помещения - 1 200 000,00 руб., общая - 2 248 387 595,17 руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Существенную долю расходов организации помимо расходов на приобретение товарно-материальных запасов в 2024 составили расходы по лизинговым договорам.

На 31.12.2024 г. у ООО «САБВЕКТ» имеются обязательства по следующим договорам финансовой аренды:

1. ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» ИНН 7728533208:

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

договор финансовой аренды № ДЛ-297818-24 от 08.07.2024 на сумму 6 747 464,00 руб. сроком на 60 месяцев, транспортное средство - автомобиль EXEED RX;

договор финансовой аренды № ДЛ-296685-24 от 01.07.2024 на сумму 27 256 970,00 руб. сроком на 48 месяцев, транспортное средство - автомобиль Bentley Bentayga.

2. ООО "Лизинговая Компания "Эволюция" ИНН 9724016636:

договор лизинга № 2022_3752 от 21.03.2022 на сумму 10 324 534,22 руб. сроком на 37 месяцев, транспортное средство – автомобиль BMW 620d xDrive;

договор лизинга № 2022_5912 от 03.06.2022 на сумму 3 307 967 руб. сроком на 35 месяцев, транспортное средство – автомобиль Peugeot Traveller.

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице, в том числе за 2023 год.

Коммерческие и управленческие расходы	Расходы БУ 2023	Расходы БУ 2024	Расходы НУ 2024	ПБУ 18/02
Транспортный налог	118 875,00	144 069,00	144 069,00	
Налог на имущество	874 133,00	874 133,00	874 133,00	
Амортизация основных средств и НМА	15 380 338,25	11 071 982,42	3 947 473,32	ОНА – 3 570 844,51 ОНО – 1 458 545,8
Неамортизируемое имущество			510 083,26	ОНО – 102 016,65
Расходы на доменное имя	741,67	790,83	790,83	
Представительские расходы	127 481,04	455 006,38		ПНР – 91 001,28
Прочие материалы	248 483,33	75 867,50	75 867,50	
Прочий инвентарь, не являющийся амортизируемым имуществом	528 104,57	696 470,71	696 470,71	
Различные услуги сторонних организаций	53 242, 5	81 400,01	81 400,01	
Расходы на аренду и содержание помещений	2 636 155,82	3 060 016,57	3 060 016,57	
Расходы на доставку	50 068,5	62 685,17	62 685,17	
Расходы на аудиторские услуги	180 000,00	195 000,00	195 000,00	
Расходы на ГСМ	427 668,95	241 936,08	241 936,08	
Расходы на информационные услуги	92 614,13	79 743,69	79 743,69	
Расходы на кассовое оборудование	21 703,24	22 096,89	22 096,89	
Расходы на канцелярские товары	22 337,31	18 712,96	18 712,96	
Расходы на командировки	910 001,13	735 485,82	735 485,82	
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	14 012,44	17 731,67	17 731,67	
Расходы на обслуживание и ремонт АМ	505 308,14	384 832,00	384 832,00	

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Расходы на оплату труда	30 572 999,37	37 841 322,33	37 583 170,06	ОНА – 41 531,73
Расходы на программное обеспечение	190 976,41	112 874,09	112 874,09	
Расходы на обучение	46 620,00	50 382,00	50 382,00	
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	462 750,19	364 368,51	364 368,51	
Расходы на страхование имущества	361 139,16	1 381 900,98	1 381 900,98	
Расходы на содержание служебного транспорта		58 363,04	58 363,04	
Расходы на услуги обслуживание ИС Предприятие	312 150,00	344 026,67	344 026,67	
Расходы на услуги почтовой связи	74 243,06	38 068,95	38 068,95	
Расходы на услуги по подбору персонала		78 199,17	78 199,17	
Расходы на услуги телефонной связи	55 812,42	55 440,47	55 440,47	
Расходы на хозяйственные товары	70 278,35	44 739,12	44 739,12	
Расходы по лизинговым платежам			5 958 942,42	ОНА – 150 950,37 ОНО – 1 040 838,11
Расходы на юридические услуги		45 000,00	45 000,00	
Расходы не учитываемые в НУ		9 270,00		ПНР – 1 854,00
Транспортно-экспедиционные услуги	11 943 078,55	14 326 624,69	14 326 624,69	
Другие расходы, связанные с производством и реализацией	41 775,14			
Услуги по хранению товара	2 857 740,00	2 857 740,00	2 857 740,00	
Итого	70 180 831,67	75 826 280,72	74 448 368,65	

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в отчетном периоде составила 1 235 094,46 руб., в 2023 году составила 1 840 811,87 руб.

В том числе:

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты в 2024 – 117 793,00 руб., в 2023 – 0,00 руб.;
Восстановление оценочных обязательств по оплате труда – 50 493,62 руб.; в 2023 - 22 804,94 руб.;
проценты к получению по договору займа Договор №11 от 01.08.2017г. с АО «Вкусно и Быстро» – 427 500,01 руб.; в 2023 - 427 500,02 руб.;
претензии - 380 896,00 руб., в 2023 – 0,00 руб.;
проценты к получению по депозиту – 31 693,99 руб.; в 2023 – 0,00 руб.;
скорректирован налог на имущество за 2023 год. – 115 332,67 руб.; в 2023 – 0,00 руб.;

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,

Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5

тел.: +7(495)212-1744

subvect@subvect.ru

курсовые разницы – 8 497,71 руб, в 2023 - 68 243,91 руб. ;
 списание кредиторской задолженности – 102 914,46 руб., в 2023 - 0,00 руб.;

Для целей налогового учета в 2024г. сумма прочих доходов составила 1 066 807,84 руб.;

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 13 692 630,14 руб. в т.ч. проценты к уплате 7 686 538,83 руб. Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 9 822 307,57 руб. Сумма прочих расходов в 2023 году составляла 13 314 450,26 руб. в т.ч. расходы, связанные с продажей основных средств 871 058,53 руб.

Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящиеся к расходам текущего налогового периода составила в 2023 и в 2024гг. 18 136,44 руб. в ПБУ 18/02 ОНА 3 627,28.

Коммерческие расходы	Расходы БУ 2023	Расходы БУ 2024	Расходы НУ 2024 Внереализационные	ПБУ 18/02
Расходы на услуги банков	1 628 330,95	1 482 134,39	1 482 134,39	
Проценты по кредитам и займам принимаемые к уменьшению НОБ по прибыли	9 189 853,32	7 686 538,83	7 686 538,83	
Прочие расходы, не учитываемые для расчета налога на прибыль	425 017,26	493 492,38		ПНР - 98 698,48
Процентные расходы по лизинговым платежам	309 489,31	2 491 380,72		ОНО - 498 276,14
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	501 602,07	492 236,20		ПНР - 98 447,24
Списание выделенного НДС на прочие расходы	177 420,4	235 144,53		ПНР 47 028,91
Услуги доступа к интернет-сервису	180 000,00	180 000,00	180 000,00	
Курсовые разницы	17 317,63	22 655,43	22 655,43	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14 361,79	88 721,18	30 000,00	ПНР – 11 744,24
Пошлина		178 825,00	178 825,00	
Резерв		211 294,21	211 294,21	
Итого	12 443 392,73	13 692 630,14	9 804 171,13	

7. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Возникшие разницы в 2024 году в учете расходов организации для целей бухгалтерского и налогового учета признаны балансовым методом (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н) как постоянный налоговый расход (доход), а также отложенные налоговые активы и обязательства.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
 Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
 тел.: +7(495)212-1744
 subvect@subvect.ru

На 31.12.2024г. сальдо оборотов за отчетный год составляет:
 постоянный налоговый расход составил 348 774,13 рубля;
 отложенные налоговые обязательства составили -3 099 676,7 рублей;
 отложенные налоговые активы составили 3 766 954,00 рублей.

Прибыль на 31.12.2024 г. составила **18 979 513,02 руб.**, условный расход по налогу на прибыль **3 795 902,6 руб.**, налог на прибыль: **3 795 902,6 + 3 766 954,00 - 3 099 676,7 + 348 774,13 = 4 811 954,03 руб. 000**

В 2025 году ставка налога на прибыль составит 25% в связи с этим на 31.12.2024г. был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств.

Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Признание	Погашение	Признание	Погашение				
4 903 652,95	1 136 698,95	5 091 714,82	1 992 038,12	1 450 028,34	1 460 894,26	7 250 141,80	7 304 471,39

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения за 2024г. в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 059 770,00 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2024г. составила 4 811 954,00 руб., в 2023 году сумма начисленного налога на прибыль - 4 540 252 руб.

9.1. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Корректировка в 2024 году не производилась.

9.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	32 966	(23 180)	15 888	-	-	(11 072)	-	-	-	48 854	(34 252)
	5210	за 2023г.	41 133	(15 825)	729	(8 896)	8 025	(15 380)	-	-	-	32 966	(23 180)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 292	(1 043)	176	-	-	(130)	-	-	-	1 468	(1 173)
	5211	за 2023г.	1 292	(840)	-	-	-	(203)	-	-	-	1 292	(1 043)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)
	5212	за 2023г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	5 077	(2 084)	337	-	-	(1 387)	-	-	-	5 414	(3 470)
	5213	за 2023г.	4 348	(1 043)	729	-	-	(1 041)	-	-	-	5 077	(2 084)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	26 089	(17 073)	15 375	-	-	(8 140)	-	-	-	41 464	(25 212)
	5214	за 2023г.	34 985	(12 377)	-	(8 896)	8 025	(12 721)	-	-	-	26 089	(17 073)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	246	(134)	-	-	-	(6)	-	-	-	246	(140)
	5215	за 2023г.	246	(128)	-	-	-	(6)	-	-	-	246	(134)
Сооружения	5206	за 2024г.	-	(2 585)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	(3 995)
	5216	за 2023г.	-	(1 175)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	(2 585)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	42 413	-	-	-	-	-	-	-	-	42 413	-
	5230	за 2023г.	42 413	-	-	-	-	-	-	-	-	42 413	-
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2024г.	42 413	-	-	-	-	-	-	-	-	42 413	-
	5231	за 2023г.	42 413	-	-	-	-	-	-	-	-	42 413	-

В 2024 году были выкуплены и переведены в состав собственных основных средств два транспортных средства:

14.06.2024 Автомобиль BMW M4 Competition, по условиям договора финансовой аренды № 12093/2021/LC/010168 от 21.04.2021, выкупная стоимость составила 100,00 рублей;

29.10.2024 Автомобиль BMW 320D XDRIVE, по условиям договора финансовой аренды № № 08751/2020/LC/014650 от 18.09.2020, выкупная стоимость составила 100,00 рублей

Проверка на обесценение основных средств проводилась на 31.12.2024, обесценение ОС не выявлено. Выбытия основных средств в 2024 году не происходило.

9.3. Иное использование основных средств

В 2021 году было приобретено нежилое помещение № 2020, этаж 20, площадь 113,1 кв.м. (кад.№ 77:01:0004042:8208) по адресу: 123112, Москва г, вн.тер.г. Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 21, стр. 2, помещ. 2002 у ООО "ВЕТА ЭСТЕЙТ" с привлечением кредитных средств ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК". Помещение принадлежит ООО «САБВЕКТ» на праве собственности в соответствии с государственной регистрации № 77:01:0004042:8208-77/051/2021-5 от

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

29.06.2021г. Помещение введено в эксплуатацию 28.02.2022г. и сдается в аренду с 01.03.2022г. Балансовая стоимость 38 417 970,90 руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	38 418	39 828	41 238
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 678	9 837	13 075
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Организация арендует в 2024 году офисные помещения у ООО "ФИРМА "РЕС-ЛЕКС" и у ООО "Панорама-Центр" со сроком аренды 11 месяцев. Аренда офиса отражена в качестве операционной аренды, в связи с тем, что срок аренды не превышает года.

9.4. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	7 370	-	-	-	-	428	-	7 798	-
	5311	за 2023г.	6 492	-	-	-	-	428	-	7 370	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	7 370	-	-	-	-	428	-	7 798	-
	5310	за 2023г.	6 492	-	-	-	-	428	-	7 370	-

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Финансовые вложения представляют собой выданные займы с процентами сотрудникам организации и юридическим лицам. Физическим лицам в 2024 году под проценты займы не выдавались.

9.5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	22 233	-	22 233	1 798 813	(1 785 387)	-	-	X	35 659	-	35 659
	5420	за 2023г.	10 463	-	10 463	1 619 172	(1 607 401)	-	-	X	22 233	-	22 233
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	105	-	105	1 755	(1 810)	-	-	-	51	-	51
	5421	за 2023г.	79	-	79	2 218	(2 192)	-	-	-	105	-	105
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	22 111	-	22 111	1 779 891	(1 766 393)	-	-	653	35 608	-	35 608
	5423	за 2023г.	10 014	-	10 014	1 602 137	(1 590 040)	-	-	-	22 111	-	22 111
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	17	-	17	17 167	(17 184)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	370	-	370	14 817	(15 170)	-	-	-	17	-	17
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по есленке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 366	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 366	-
в том числе:														

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 202 4г.	7 366										7 366	
	552 2	за 202 3г.	7 366										7 366	
Авансы выданные	550 3	за 202 4г.												
	552 3	за 202 3г.												
Прочая	550 4	за 202 4г.												
	552 4	за 202 3г.												
	550 5	за 202 4г.								X	X			
	552 5	за 202 3г.								X	X			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 202 4г.	327 305	(116)	150 916	381	(270 654)		(116)			1 255 209 203	(211)	
	553 0	за 202 3г.	146 824	(266)	252 926		(72 445)		(150)			327 305	(116)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 202 4г.	230 390		148 634		(214 958)					164 066	(211)	
	553 1	за 202 3г.	81 839		219 337		(70 787)					230 390		
Авансы выданные	551 2	за 202 4г.	19 765	(116)	747		(19 036)		(116)			1 475		
	553 2	за 202 3г.	1 231	(266)	18 960		(426)		(150)			19 765	(116)	
Прочая	551 3	за 202 4г.	77 150		1 535	381	(36 660)					1 255 43 662		
	553 3	за 202 3г.	63 754		14 629		(1 232)					77 150		
	551 4	за 202 4г.								X	X			
	553 4	за 202 3г.								X	X			
Итого	550 0	за 202 4г.	327 305	(116)	150 916	381	(270 654)		(116)	X		1 255 216 569	(211)	
	552 0	за 202 3г.	146 824	(266)	252 926		(72 445)		(150)	X		334 671	(116)	

9.7. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	41 490	34 575	27 132	22 610	18 332	15 277
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 490	34 575	27 132	22 610	18 332	15 277
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
 Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
 тел.: +7(495)212-1744
 subvect@subvect.ru

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2024 производились отчисления в резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете на сумму 211 294,21, вся остальная просроченная дебиторская задолженность обеспечена финансовыми гарантиями и не признается сомнительной. Большая часть данной задолженности на момент подписания пояснений была погашена покупателями.

По состоянию на 31.12.2024г. была списана дебиторская задолженность, признанная безнадежной и нереальной к взысканию на сумму 115 638,00 руб. за счет резерва в бухгалтерском и налоговом учете, и кредиторская задолженность в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 102 914,46 в связи с истечением срока исковой давности.

Сумма резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета, сформированная 31.12.2024г., составляет 211 294,21 руб. В 2023 году резерв не создавался.

9.8. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	26 176	-	-	(3 529)	-	-	-	-	22 647
	5572	за 2023г.	29 706	-	-	(3 529)	-	-	-	-	26 176
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	4 108	29 137	-	(3 257)	-	-	-	-	29 988
	5574	за 2023г.	11 187	-	-	(7 079)	-	-	-	-	4 108
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	324 706	1 842 889	7 688	(1 926 341)	-	-	-	1 255	250 198
	5580	за 2023г.	151 530	1 876 122	9 190	(1 712 136)	-	-	-	-	324 706
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	249 680	246 149	-	(249 635)	-	-	-	-	246 194
	5581	за 2023г.	111 773	249 512	-	(111 604)	-	-	-	-	249 680
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 883	1 008	-	(2 883)	-	-	-	-	1 008
	5582	за 2023г.	380	2 883	-	(380)	-	-	-	-	2 883
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 191	146	2	(5 932)	-	-	-	1 255	1 661
	5583	за 2023г.	6 190	1 669	-	(1 669)	-	-	-	-	6 191
кредиты	5564	за 2024г.	64 827	1 595 289	7 687	(1 667 635)	-	-	-	-	167
	5584	за 2023г.	32 559	1 621 538	9 190	(1 598 460)	-	-	-	-	64 827

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

займы	5565 за 2024г.									
	5585 за 2023г.									
прочая	5566 за 2024г.	1 126	297		(256)					1 167
	5586 за 2023г.	628	521		(23)					1 126
	5567 за 2024г.							X	X	
	5587 за 2023г.							X	X	
Итого	5550 за 2024г.	324 706	1 842 889	7 688	(1 926 341)		X		1 255	250 198
	5570 за 2023г.	151 530	1 876 122	9 190	(1 712 136)		X			324 706

9.9. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	52 837	640	6
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	52 837	640	6
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

9.10. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 095	1 594
Расходы на оплату труда	5620	29 673	24 257
Отчисления на социальные нужды	5630	5 410	5 592
Амортизация	5640	11 072	15 380
Прочие затраты	5650	28 559	23 374
Итого по элементам	5660	75 809	70 197
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 766 393	1 590 039
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 480)	(12 113)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 828 722	1 648 123

9.11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 430	2 354	(2 096)	(50)	1 638

Для учета обязательств, возникающих у организации в ходе деятельности, создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам. Резерв на выплату

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

отпусков формируется в отношении предстоящих и необходимых согласно законодательству выплат, в виде оплаты отпуска работнику.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам формируется в отношении предстоящих и необходимых согласно законодательству выплат, в виде оплаты отпуска работнику. Время нахождения в отпуске по беременности и родам, а также по уходу за ребенком не включается в период для расчета права работника на оплачиваемый компанией отпуск (ст. 121 ТК РФ). Создается оценочное обязательство из количества не предоставленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Расчет оценочного обязательства в бухгалтерском учете формируется по методу обязательств (МСФО).

На 31.12.2024г. резерв на выплату отпусков был создан в размере 1 637 896,82 рублей, а на 31.12.2023 г.- 1 430 238,17 руб.

10. Информация о связанных сторонах.

Аффилированным лицом и бенефициаром является Дичковский Эдуард Евгеньевич ИНН 772973519285.

Дичковский Эдуард Евгеньевич является единственным участником и генеральным директором Общества с 17.10.2014г. Трудовой договор № 1 от 17.10.2014г., решение единственного учредителя о продление полномочий генерального директора. Полномочия генерального директора продлевались два раза на 5 лет решениями единственного учредителя № 23 от 07.10.2019г. и № 47 от 02.10.2024 г.

Сумма краткосрочного вознаграждения генеральному директору в 2024 году составила 5 976 118,23 (Пять миллионов девятьсот семьдесят шесть тысяч сто восемнадцать рублей 23 копейки) руб. В 2024 году на основании решений единственного участника часть чистой прибыли прошлых лет была 0000000000000000направлена на выплату дивидендов в размере 42 470 588,00 руб. (Сорок два миллиона четыреста семьдесят тысяч пятьсот восемьдесят восемь рублей 00 копеек).

Выплата долгосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу не предусмотрена и не выплачивалась.

Задолженность Дичковского Эдуарда Евгеньевича перед ООО «САБВЕКТ» на 31.12.2024г. составляет 16 225 000,00 руб. по следующим договорам беспроцентного займа:

№ 2-10/3 от 19.10.2022г. в размере 6 225 000,00 руб.;

2/БЗ от 14.03.2023 в размере 10 000 000,00.

В 2024 году Дичковским Э.Е. была погашена сумма займов в размере 36 000 000,00 руб. с 01 января 2024 года НДФЛ с доходов в виде материальной выгоды полученные займы облагаются, и сумма НДФЛ, удержанная из доходов Дичковского Э.Е., составила 465 547 руб.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Связанные стороны, виды и объем операций в 2024 году:

ООО "АЛЮТРЕЙ", контролируется учредителем Дичковским Э.Е. (50% доля УК). Договор купли-продажи алюминиевой фольги № 1АЛ-2023 от 25.05.2023г. По данному договору ООО «САБВЕКТ» является покупателем. В 2024 году по договору было отгружено товаров на сумму 115 159 877,78 руб., в т.ч. НДС 20% 19 193 312,96 руб.

11. События после отчетной даты

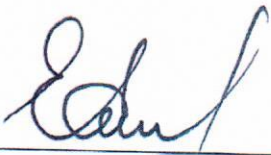
События после отчетной даты в деятельности ООО «САБВЕКТ» отсутствовали.

12. Непрерывность деятельности организации

ООО «САБВЕКТ» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

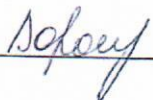
«22» января 2025г.

Генеральный директор



Э.Е. Дичковский

Главный бухгалтер



И.Е. Воронцова