

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год по ООО «БАМБУК»

Раздел I. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «БАМБУК» (ИНН 7704495401) образовано 08 июля 2019 года (Свидетельство о регистрации ОГРН 1197746432289 от 08.07.2019 серии 77 № 005082518).

Сокращенное наименование – ООО «БАМБУК»

Местонахождение общества: 117638, г. Москва, муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/20.

2 ноября 2023г. произошла смена юридического и фактического адреса. До смены адреса местонахождение офиса было - г. Москва, проспект Вернадского, дом 29, этаж 3, комн. 304, 303А. Также произошла смена налоговой инспекции на ИФНС № 27 по г. Москве (вместо ИФНС № 36 по г. Москве)

Коды форм федерального государственного статистического наблюдения:
ОКПО – 405518044, ОКАТО – 45290590000, ОКТМО- 45904000, ОЕОГУ – 4210011, ОКФС – 24, ОКОПФ - 12300, ОКВЭД - 47.91

Органы управления Общества
Управляющая компания ООО «Большая Панда» в лице Генерального директора
Лю Сяовань с 27.10.2020 г. (Решение № 1 единственного участника ООО «Большая Панда»)

Среднесписочная численность в Обществе за 2024 год составляет 8 чел. За 2023 год – 14 чел.

Основным видом деятельности в 2024 году у Общества была оптовая торговля.

Вся бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года (далее по тексту – 2024 год), и представлена в следующем объеме:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- настоящие пояснения.

Неопределенность в отношении событий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Согласно ст. 5 ФЗ-307 бухгалтерская отчетность ООО «БАМБУК» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год является ООО «Беллераж Аудит» (ОГРН 1097746796267, ИНН 7705905330, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» - регистрационный номер 437 от 28.02.2020).

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2023 г. № 1-24/УП/БУХ.

2.1. Основная информация:

Основной целью Общества является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Бухгалтерский учет в ООО «БАМБУК» ведется в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и с соблюдением требований учетной политики. Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется по журнально-ордерной форме с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета 1С:КОРП (V.8.3), 1С ЗУП 2,5, 1С Торговля

2.2. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.3. Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше лимитов, установленных для отдельных объектов основных средств - не менее 100 (включительно, без учета НДС) тыс. руб. за единицу.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Основные средства приобретенные за плату принимаются к учету по первоначальной стоимости, в которую включается сумма фактических затрат на приобретение и монтаж, без учета НДС.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисленная амортизация по объектам основных средств отражается в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

Учет арендованных объектов ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости арендных платежей. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Если арендатор намерен выкупить предмет аренды по окончании срока действия договора аренды, то срок амортизации устанавливается исходя из срока, в течение которого актив способен приносить экономические выгоды.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (пп. "а" п. 6, пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020).

Текущий ремонт арендованных основных средств учитывается в первоначальной стоимости объекта арендованного основного средства.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств не проводится.

2.4. Сырье и материалы:

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты на приобретение таких материалов признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.5 Товары:

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до склада хранения, производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до склада хранения, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток расходов, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

2.6. Резерв под снижение стоимости запасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Снижение текущей стоимости Общество рассчитывает исходя из срока нахождения на балансе без использования (потребления, реализации) по видам материальных ценностей.

- Товары, сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, не использованные и не проданные в течение 2х лет являются морально устаревшими, и отсутствие фактической реализации в течение 2х лет подтверждает, что их текущая рыночная стоимость 0. Выявление не используемых единиц по одной позиции номенклатуры рассчитывается путем сравнения количества в остатке на дату расчета с количеством потребления за 2 года. Для номенклатурных позиций, находящихся на балансе менее года резерв не создается.

Резерв начисляется в размере равном произведению количества не используемых единиц на среднюю стоимость единицы, сформированную на конец отчетного месяца по каждому месту хранения.

Размер ежемесячных отчислений в резерв под снижение стоимости товаров и материалов (сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия,) определяется как разница между суммой резерва под снижение стоимости товаров и материалов (сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия) по состоянию на начало отчетного месяца и суммой резерва под снижение стоимости товаров и материалов (сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия) по состоянию на конец отчетного месяца.

2.7. Доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества отражались по методу начисления. Исключение составляли доходы и расходы, ошибочно проведенные или ошибочно не проведенные в предшествующем отчетном периоде, по которому уже утверждена бухгалтерская отчетность. Соответствующие исправления делались в текущем отчетном периоде.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от оптовой продажи товаров;
- выручка от сдачи помещений в субаренду;
- выручка от розничной продажи товаров по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- выручка от поступлений, связанные с оказанием прочих услуг;

Прочие доходы Общества представлялись в бухгалтерской отчетности отдельно от прочих расходов. Все доходы, полученные Обществом в течение 2024 года, были отражены в Отчете о финансовых результатах за 2024 год.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Коммерческие расходы в течение месяца собирались по сч. 44 «Коммерческие расходы» и списывались в конце месяца на счет 90 «Продажи».

К коммерческим расходам, в частности, относятся:

- оплата труда и страховые взносы;
- расходы на аренду офиса;
- расходы на аренду склада;
- программное сопровождение;
- юридические, консультационные, аудиторские услуги;
- транспортно-экспедиционные расходы;
- расходы на сертификацию и декларирование;
- расходы на таможенное оформление;
- расходы на управляющую компанию «Большая панда»;
- расходы по складу (хранение, обработка, доставка);
- канцелярские расходы для управленческих нужд;

- списание материалов;
- прочие расходы.

2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2024 и 2023 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

2.9. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество формирует резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, прочие резервы по существующим на отчетную дату обязанностям, по которым вероятно уменьшение экономических выгод организации (резервы предстоящих расходов – резервы на оплату отпусков, резервы на гарантийный ремонт, резервы на обесценение товаров и резервы по сомнительным долгам).

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию создается. Сумма резерва по гарантийному ремонту определяется на основании усредненных ретроспективных данных. Размер резерва на отчетную дату годовой отчетности определяется в размере доли фактических расходов на осуществление гарантийного ремонта в объеме выручки от реализации за последние три года, включая отчетный.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года исходя из средней заработной платы и количества дней неиспользованного отпуска.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем расчетная величина оценочного обязательства,

оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем расчетная величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитные организации, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения 90 дней и менее.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.11. Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

Раздел III. Основные показатели деятельности организации:

3.1. Нематериальные активы

В 2024 году нематериальных активов со сроком полезного использования более 12 мес. и стоимостью более 100 000 рублей в Обществе не было.

В 2024 году Общество приобретало малоценные НМА стоимостью менее 100 000 рублей. Согласно пункту 3.2 Учетной политики Общества, такие активы не учитываются в составе НМА, а сразу списываются на расходы. Поэтому данные активы были одновременно признаны расходами и отражены на забалансовом счете.

3.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Расшифровка изменения стоимости основных средств и прочих внеоборотных активов за отчетный период приведена в Таблице 1.1 Приложений соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 Общество арендует следующие помещения:

- по договору аренды с ООО «Вербена Компани» № ОД/10 от 23.05.2023 г, помещения, расположенного по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20

- по договору субаренды с ООО «Большая панда» № БП-3 от 01.07.2023 помещения, расположенного по адресу: г. Москва, проспект Вернадского, д.29, ком.14 (офисный склад)

В связи с применением ФСБУ 25/2018 произведено единовременное признание в августе 2023 г. Права Пользования Активом (ППА) и обязательства по аренде офисных помещений, в том числе

1. ППА № 1 – офис ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (20 этаж)

Данные по ППА № 1 представлены в таблице:

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
77 070 070,13	1 649 439,90	75 420 630,23	13,00	56 383 337,26	58 032 777,16

2. ППА № 2 – ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (парковочные места)

Данные по ППА № 2 представлены в таблице:

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
7 234 838,70	154 838,71	7 079 999,99	13,00	5 292 902,30	5 447 741,01

В первоначальную стоимость основного средства по арендуемому помещению (офис ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (20 этаж)) –ППА № 1 также помимо приведенной стоимости арендных платежей включена стоимость ремонта (отделки) данного офисного помещения (в соответствии с п.4.1. Договора аренды № ОД/10 от 23.05.2023 одной из составляющей арендной платы за пользование площадями является дополнительная плата за отделку помещения).

Стоимость ППА на 31.12.2024 составляет:

- ППА № 1 – офис ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (20 этаж) - 10 428,8 тыс. руб.

- ППА № 2 – ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (парковочные места) – 499,3 тыс.руб.

В связи с тем, что согласно п. 4.10 Договора аренды, начиная со второго года Срока Аренды ставка Арендной платы и платы за предоставление парковочных мест ежегодно увеличивается на 4%, был произведен пересчет ППА, начиная с 23 августа 2024г. на стоимость повышения арендной платы.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Общество сдает с 1 октября 2023г. в субаренду ООО «Майбенбен» по Договору субаренды № СА 03/23 от 29.09.23 (по 31.08.2024) и по Договору субаренды № 04/24 от 01.09.24 (с 01.09.2024) и ООО «Куанлиту» по Договору субаренды № СА 02/23 от 29.09.2023 (по 31.08.2024) и по Договору субаренды № 5/2024 от 01.09.24 (с 01.09.2024) часть арендуемого помещения по адресу г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Зюзино, ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20.

Общество сдает в субаренду ООО «Майбенбен» 652,86 м2 и ООО «Куанлиту» 36,82 м2 из арендуемых 736,31 м2 помещения у ООО «Вербена Компани». Также Общество сдает в субаренду ООО «Майбенбен» 10 парковочных мест.

Сдача в субаренду отражена на счете 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование».

Стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное владение и пользование на 31.12.2024 составляет:

- ООО «Куанлиту» 36,82 м2 – офис ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (20 этаж) – 3 172,9 тыс. руб.

- ООО «Майбенбен» 652,86 м2 – ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20 (офис и парковочные места) – 58 930,9 тыс.руб.

Расшифровка стоимости сдачи в субаренду помещения за отчетный период приведена в Таблице 1.2 Приложений соответственно.

3.4 Финансовые вложения

Общество в 2024 г. предоставило займы:

1. ООО «Большая панда»
 - на сумму 1 500 000 руб. сроком на 1 год по Договору № 20240329 от 29.03.24.
 - на сумму 3 000 000 руб. сроком на 1 год по Договору № 20240620 от 20.06.24.
 - на сумму 3 000 000 руб. сроком на 1 год по Договору № 20240826 от 26.08.24, которые на конец года остались не погашены.
 - 19.01.2024г. был погашен займ взятый ранее в 2023 году на сумму 2 000 000 руб.
 2. ООО «Майбенбен»
 - на сумму 23 000 000 руб. сроком на 1 год по Договору № 20240326 от 26.03.24.
- Данный займ был погашен Обществу 31.07.24

На 31.12.2024г. остается непогашенным долгосрочный займ с 2021 года «НК MBB TECHNOLOGY CO, LIMITED», CHINA на сумму 339,7 тыс. долларов США (остаток), задолженность по процентам на 31.12.2024 составила 21 946,4 тыс. руб. (215,8 тыс. долл. США).

Расшифровка по движению финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 2 Приложений.

3.4. Запасы

Данные по движению запасов в течение отчетного периода представлены в Таблице 3 Приложений.

Товарами признается товар, находящийся на складе по адресу: Московская область, Московская область, г.о. Люберцы, рп Томилино, км 23-й Новорязанского шоссе, к. 18 (Товар хранится по Дополнительным соглашениям № 1-ХР, 2-ХР, 3-ХР к Договору № Y-МС-MOL20220117 от 01.07.2023 с контрагентом Гуанчжоу Маочен Текнолоджи Ко, ЛТД) и в офисном складе по адресу субаренды г. Москва, проспект Вернадского, д.29, ком.14.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. на складе по данному адресу была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации была составлена инвентаризационная опись с указанием фактического наличия товаров и сличительная ведомость. Суммы излишек и недостач за 2024 год отсутствуют.

Также 27 декабря была проведена инвентаризация товаров на офисном складе в присутствии работника склада, главного бухгалтера и представителя аудиторской организации ООО «Беллерж Аудит». Результаты инвентаризации офисного склада представлены в инвентаризационных и сличительных ведомостях. Излишки и недостачи отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 4 Приложений.

На конец 2024 г в регистрах бухгалтерского учета Общества числится дебиторская задолженность в размере 1 183 395,9 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков составила 262 271,3 тыс. руб.

Наиболее существенная сумма дебиторской задолженности сформирована при расчетах с покупателями за товары с ООО «Майбенбен» - 211 396,6 тыс. руб., ООО «Куанлиту» - 50 620,3 тыс.руб., с поставщиками товара по предоплате с GuangZhou MAOCHEN Technology Co.,Ltd – 49 120,6 тыс. руб, с Chongqing Zimai International Import and Export Trade co., Ltd – 20 391,9 тыс.руб., с FOREVER WISE (HONG KONG) LIMITED – 721 584,1 тыс.руб., с БСТ Технологии – 38 015,5 тыс.руб., за услуги и бонусы с НК MBB TECHNOLOGY CO, LTD Hong Kong – 21 110,1 тыс. руб., Федеральной таможенной службой - 47 383,9 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2024 года	2023 года	2022 года	
Денежные средства и денежные эквиваленты				
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 791	41 697	41 745	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	167	22 624	21 767	
Денежные средства в рублях в кассе				
Переводы в пути				
Прочие специальные счета в банке	186 000	31 485	4 522	
Итого	192 958	95 806	68 034	

Денежных средств и денежных эквивалентов, ограниченных к использованию, нет.

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2024 сформирован и оплачен полностью.

Уставный капитал Компании (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлен следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2024 года	2023 года	2022 года	
Уставный капитал				
Денежные вклады участников	367 875	367 875	367 875	
Итого	367 875	367 875	367 875	

Структура долей участников на 31 декабря 2024 и 2023, 2022 годов представлена следующим образом:

	% Уставного капитала		
	2024 года	2023 года	2022 года
1. ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД (ГОНКОНГ)	80	80	80
2. АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ, ЛТД (СИНГАПУР)	-	20	20
3. ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД (ГОНКОНГ)	20		
Итого	100	100	100

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2024 году нераспределенной прибыли не имелось.

3.9 Заемные средства

На начало отчетного периода (01.12.2024) краткосрочная и долгосрочная задолженность по заемным обязательствам отсутствовала, была задолженность по процентам в сумме 728,9 тыс. руб., которая была вся погашена на 31.12.2024

3.10. Кредиторская задолженность

Данные по движению кредиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 5 Приложений.

На конец 2024 г в регистрах бухгалтерского учета Общества числится кредиторская задолженность (строка 1520) в размере 1 201 106,9 тыс. руб.

Наиболее существенная сумма кредиторской задолженности сформирована по полученному авансу (предварительной оплаты) от ООО «ДНС Ритейл» в сумме 954 362,1 тыс.руб., при расчетах с поставщиками за товар «AUCMA (HONGKONG) TRADING CO., LIMITED– 10 533,8 тыс. руб. (784,5 тыс.юаней), GuangZhou MAOCHEN Technology Co.,Ltd –39 418,6 тыс.руб. (2 935,7 тыс.юаней) и 8 777,6 тыс.руб (рублевый договор), НК MBV TECHNOLOGY CO., LIMITED – 113 013,6 тыс. руб. (8 337,1 тыс. юаней и 10,5 тыс. долларов), FANSHI INTERNATIONAL CO., LIMITED – 87 174,5 тыс. руб. (6 492,3 тыс. юаней), ООО «РУСТОН» - 4 164,2 тыс. руб., по полученным суммам по агентскому соглашению в Comba Telecom – 42 399,7 тыс. руб., в НК MBV TECHNOLOGY CO., LIMITED – 27 953,1 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2024:

- НДС – 61 646,9 тыс.руб.,
- НДС/ФЛ – 25,2 тыс.руб.
- налог на прибыль (иностранный ЮЛ) - 138,5 тыс.руб.
- НДС налогового агента – 504,6 тыс.руб.
- РСВ и травматизм – 109,7 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам, задолженность является текущей и будет погашена в течение 1 квартала 2025г.

В свою очередь, по Единому лицевому счету имеется переплата в сумме 2 048,7 тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» Обществом производится расчет и отражение в учете и финансовой отчетности обязательств на оплату неиспользованных отпусков сотрудников, а также резерв на гарантийный ремонт.

Данные о движении оценочных обязательств в течение отчетного периода представлены в Таблице 6 Приложений.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, отвечающая критериям сомнительного долга.

В составе запасов на 31.12.2024 г. отсутствуют МЦ с признаками обесценения, а именно: те, которые устарели, утратили свои первоначальные свойства полностью либо частично; рыночные цены на аналогичные МЦ снизились.

3.12. Выручка

Структура выручки в 2024 и 2023 г представлена следующим образом (без НДС):

	<u>2024 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2023 год</u>
Выручка		
Реализация товаров (розница)	54,5	51 144
Реализация товаров (опт)	1 269 829,2	796 885
Оказание услуг	623,5	32 738
	<hr/>	<hr/>
Итого	<u>1 270 507,2</u>	<u>880 767</u>

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка затрат на производство по обычным видам деятельности представлена в Таблице 7 Приложений.

Себестоимость продаж товара (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за 2024 г составила 1 180 407 тыс. руб. (за 2023 г – 788 381 тыс. руб.)

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>(тыс. руб.) 2023</u>
Коммерческие расходы		
Оплата труда, в т ч премии	2 599	31 777
Страховые взносы	773	8 493
Амортизация/ Аренда офиса, склада	14 887	8 930
Расходы на рекламу	1 045	3 446
Транспортные расходы и доставка	3 400	2 271
Услуги декларирования и сертификации	1 468	5 652
Организация текущей деятельности от УК	7 600	7 200
Оплата правообладателям за воспроизведение	8 338	7 224
Коммунальные расходы, страхование имущества и ответственности	1 864	0
Консультационные, бухгалтерские, юридические услуги	1 452	19 338
Представительские расходы	784	0
Агентские услуги АлиЭкспресс	0	2 577
Складские услуги по хранению, упаковке и доставке Цайняо	0	2 820
Офисные расходы	420	0
Прочие расходы	2 152	8 947
Итого	<u>46 782</u>	<u>108 675</u>

3.14. - Проценты к получению

Структура доходов в виде процентов к получению (стр. 2320) представлена следующим образом:

	<u>2024 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2023 год</u>
Проценты к получению		
1. Доходы в виде процентов к получению от займов, предоставленных компаниям	3 980	786
2. Доходы от вкладов на депозитах в банке	9 232	209
Итого	<u>13 212</u>	<u>995</u>

- Проценты к уплате

Структура расходов в виде процентов к уплате (стр. 2330) представлена следующим образом:

	<u>2024 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2023 год</u>
Проценты к уплате		
Расходы в виде процентов к уплате по кредитам и займам полученным, процентные расходы по арендованным основным средствам	(6 794)	(3 100)
Итого	<u>(6 794)</u>	<u>(3 100)</u>

3.15. Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>(тыс. руб.) 2023</u>
Прочие доходы		
Доходы от курсовых разниц	140 476	92 527

Доходы от продажи иностранной валюты	8 529	152 858
Услуги от сдачи в субаренду и прочие услуги	17 055	3 755
Выставленные претензии	614	2 202
Прочее	4 923	10 037
Итого	171 597	261 379

3.16. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Прочие расходы		2023
Услуги банка	(9 370)	(1 634)
Курсовая разница	(177 322)	(73 282)
Продажа иностранной валюты	(18 384)	(152 913)
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	(1 092)	(63 474)
Списание товаров по претензиям, премии покупателям	(759)	(253)
Прочие расходы	(3 388)	(2 463)
Итого	(210 315)	(294 019)

3.17. Налог на прибыль

Налоговый учет на Предприятии ведется в соответствии с гл.25 Налогового Кодекса РФ. Ставка налога на прибыль ООО «БАМБУК» составляет 20%. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Временные разницы учитываются по методу доходов и расходов.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав метод начисления.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	10 960	(51 034)
Налог на прибыль	(49)	(8 165)
Текущий налог на прибыль	(5 411)	(1 853)
Отложенный налог на прибыль	5 362	(6 312)
Прочее	(15)	57
Чистая прибыль	10 896	(59 142)

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 8 357 тыс. руб. по ОНА и 5 580 тыс.руб по ОНО, отражено свернуто по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Раздел V. Информация о связанных сторонах

На конец отчетного периода учредителями ООО «БАМБУК» являются компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) (80%) и «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД (ГОНКОНГ)» (ГОНКОНГ) (20%).

До 28 мая 2021 г. учредителем Общества являлась Лю Сяовань, гражданка КНР, владеющая долей в размере 100% Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 15 000 тыс. руб.

28 мая 2021 согласно Решения № 2 Единственного участника ООО «БАМБУК» в Общество на основании заявления о принятии была принята компания «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) за счет чего Уставный капитал был увеличен на 3 800 тыс. долларов США, что по курсу 73,50 на 25 мая 2021 составило 279 300 тыс. руб. Уставный капитал после внесения вклада составил 294 300 тыс. руб. Номинальная стоимость долей участников после внесения вклада: 5% принадлежало Лю Сяовань (15 000 тыс. руб.), 95 % - «ГК ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) (279 300 тыс. руб.).

22 сентября 2021 г. согласно Протокола № 1 внеочередного Общего собрания участников ООО «БАМБУК» на основании Заявления о принятии от 14.09.2021 была принята компания «АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ, ЛТД» (СИНГАПУР) за счет чего Уставный Капитал был увеличен на 1 000 тыс. долларов США, что по курсу 73,575 руб. составило 73 575 тыс. руб. Вклад в полном объеме был внесен путем зачета встречного однородного требования компании «АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ, ЛТД» к Обществу по договору конвертируемого займа, заключенного между компанией «АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ, ЛТД» и обществом 26.10.2020 в долларах США по вышеуказанному курсу.

Уставный капитал после внесения вклада третьим лицом составил 367 875 тыс. руб. Номинальная стоимость долей участников Общества и третьего лица после внесения вклада составило: Лю Сяовань принадлежало 4% (15 000 тыс. руб.), Компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) принадлежало 76% (279 300 тыс. руб) и Компании «АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ, ЛТД» (СИНГАПУР) принадлежало 20% (73 575 тыс. руб.).

26 октября 2021 г. на основании решения Протокола Внеочередного Общего собрания участников «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) доля «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) в обществе в размере 76% номинальной стоимости 279 300 тыс. руб. была продана компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) по цене 279 300 тыс. руб. согласно Договора купли- продажи. Также доля в обществе гражданки КНР Лю Сяовань в размере 4% номинальной стоимости 15 000 тыс. руб. была продана «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) по цене 15 000 тыс. руб. согласно Договора купли- продажи.

Номинальная стоимость долей участников Общества после покупки «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) долей в размере 4% Лю Сяовань и 76% «ГК ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) составило: Компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) принадлежит 80% (294 300 тыс. руб.) и Компании «АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ, ЛТД» (СИНГАПУР) принадлежит 20% (73 575 тыс. руб.). Общая сумма Уставного Капитала составляет 367 875 тыс. руб.

В связи со сменой наименования Участника Общества, 05 октября 2023 года внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ об Участниках общества.

Прежнее наименование Участника: «АЛИЭКСПРЕСС РАША ХОЛДИНГ ПТЕ.ЛТД.»/ «ALIEXPRESS RUSSIA HOLDING PTE. LTD.» Измененное наименование Участника: «АЛИЭКСПРЕСС СИ-АЙ-ЭС ХОЛДИНГ ПТЕ.ЛТД.»/ «ALIEXPRESS CIS HOLDING PTE. LTD.»

28 декабря 2023 года от участника АЛИЭКСПРЕСС СИ-АЙ-ЭС ХОЛДИНГ ПТЕ. ЛТД. поступила в адрес Общества и компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) (второй участник Общества) оферта о продаже доли в уставном капитале Общества. В оферте содержалось намерение продать свою долю размере 20 % (Двадцать процентов) номинальной стоимостью 73 575 тыс. руб. в Уставном капитале ООО «Бамбук» по цене 100 000(Сто тысяч) долларов США. В случае, если участник Общества или само Общество не воспользуются преимущественным правом покупки доли (части доли) в Уставном капитале Общества, доля (часть доли) будет продана третьему лицу - Компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ), учрежденной и действующей в

соответствии с законодательством Гонконга, зарегистрирована за регистрационным номером 2971264, с местом нахождения по адресу: 137-139, Коммерческое здание Симсонс, 12-й этаж, Джонстон Роуд, район Ваньчай, Гонконг, по цене, установленной в настоящей оферте.

28 декабря 2023 года от Участника «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ИНФОРМАЦИЯ ТЕКНОЛОДЖИ КО, ЛТД» (ГОНКОНГ) поступило заявление об отказе от использования преимущественного права покупки доли в Уставном капитале Общества, а также Участник сообщил что ему известно о предстоящей продаже доли Общества в размере 20 % (Двадцать) процентов Уставного капитала номинальной стоимостью 73 575 тыс.руб. по цене 100 000 (Сто тысяч) долларов США.

28 декабря 2023 года между компанией АЛИЭКПРЕСС СИ-АЙ-ЭС ХОЛДИНГ ПТЕ. ЛТД. и ГК ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД был заключен Договор купли-продажи доли в Уставном капитале ООО «Бамбук». По условиям Договора АЛИЭКПРЕСС СИ-АЙ-ЭС ХОЛДИНГ ПТЕ. ЛТД. (Продавец) продает долю в размере двадцать процентов (20%) от Уставного капитала Общества. Номинальная стоимость отчуждаемой Доли составляет 73 575 тыс. рублей. Стоимость отчуждаемой Доли составляет 100 000 (сто тысяч) долларов США. Право собственности на долю переходит к Покупателю с момента внесения изменений в ЕГРЮЛ Общества.

15 января 2024 года была внесена запись в ЕГРЮЛ о возникновении у компании «ГОНКОНГ ЦЗЫМАЙ ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД» (ГОНКОНГ) обязательственных прав в отношении Общества в размере 20%.

Компании, являющиеся связанными с ООО «БАМБУК»:

1. Управляющая компания ООО «БОЛЬШАЯ ПАНДА» ИНН 7736324920/КПП 773601001: зарегистрировано в МИФНС № 36 по г. Москве 28 октября 2019 года, регистрационный номер № 1197746635822, юридический адрес: 119331, г. Москва, проспект Вернадского, дом 29, помещение 1Н/3

В течение 2024 года:

А) Общество выплатило УК «Большая Панда»:

- вознаграждение в сумме 8 200 тыс. руб. (Договор о передаче полномочий № 01/2019 от 01.11.2019)
- за услуги в сумме 1 612,9 тыс. руб. (Договор об оказании услуг № БП-1 от 01.04.2023)
- за субаренду складского помещения в сумме 838,9 тыс. руб. (Договор субаренды № БП-3 от 01.07.2023)
- за субаренду складского помещения в сумме 375,9 тыс. руб. (Договор субаренды № БП-3/2024 от 01.06.2024)

Б) Общество продало УК «Большая Панда»:

- товары на сумму 113,1 тыс. руб. (Договор поставки №1502 от 15.02.2023),

2. ООО «МАЙБЕНБЕН» ИНН 7736329573/КПП 773601001: зарегистрировано в МИФНС № 27 по г.Москве, регистрационный номер № 12077700300554, юридический адрес: 117638, г. Москва, муниципальный округ Зюзино, ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20.

Учредителем ООО «Майбенбен» является Лю Сяовань, гражданка КНР (размер доли в процентах 100%, номинальная стоимость 300 тыс.руб.)

- В течение 2024 года Общество реализовало товары ООО «Майбенбен» на сумму 249 299,4 тыс. руб. (по Договору № МВВ16092020 от 16.09.2020) и сдавало в субаренду офис на сумму 12 510,6 тыс.руб. (по Договору субаренды № СА 03/23 от 29.09.2023) и на сумму 6 876,1 тыс. руб. (по Договору субаренды № СА 04/24 от 01.09.2024) и ООО «Майбенбен» оказало услуги Обществу на сумму 242,1 тыс. руб.

3. ООО «КУАНЛИТУ» ИНН 7736332329/КПП 773601001: зарегистрировано в МИФНС № 27 по г. Москве регистрационный номер № 1217700008822, юридический адрес: 117638, г. Москва, муниципальный округ Зюзино, ул Одесская, д. 2, помещ. 1/20.

Учредителем ООО «Куанлиту» является Лю Сяовань, гражданка КНР (размер доли в процентах 76,92%, номинальная стоимость 10 тыс. руб.), ООО «Большая Панда» (размер доли в процентах 23,08%, номинальная стоимость 3 тыс. руб.)

- В течение 2024 года Общество реализовало товары ООО «Куанлиту» на сумму 265 406,2 тыс.руб. (по Договору купли-продажи №М-К20210416 от 16.04.2021), оказало услуги и сдавало в субаренду помещение на сумму 708,2 тыс.руб. (Договор субаренды № СА 02/23 от 29.09.2023) и на сумму 371,4 тыс.руб. (Договор субаренды № 5/2024 от 01.09.2024) и также ООО «Куанлиту» продало товар Обществу на сумму 23,6 тыс.руб.

На конец отчетного периода конечным бенефициаром ООО «БАМБУК» является Ван Дакэ, гражданство КНР, дата рождения 25.08.1980, место рождения Щаньдун, Китай, паспорт № ЕМО776152 (доля 74,98%).

Раздел VI. Прочая информация.

6.1. Непрерывность деятельности

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2024 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых – геополитическая обстановка, 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и связанных с этим экономических последствий.

В 2024 году в Российской Федерации зафиксировано колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное со геополитической обстановкой.

Для стабилизации экономической ситуации и снижения волатильности курса рубля Центральный Банк РФ ввел ряд ограничений направленных на снижение спекулятивных валютных рисков.

Руководство компании приняло меры для минимизации последствий внешнего санкционного давления на финансовую деятельность компании в том числе: пересмотрены логистические цепочки поставки импортных товаров, проведена оптимизация условий расчетов с контрагентами.

Большинство оценочных суждений, лежащих в основе составления отчетности за 2024 год, было дополнительно протестировано перед составлением отчетности, с учетом изменения планов руководства и экономической обстановки в целом. Поскольку степень неопределенности достижения планируемых показателей деятельности существенно возрастает, компания вынуждена корректировать свои оценки делая их максимально консервативными и осторожными, переходя при этом на гибкое бюджетирование только на краткосрочную перспективу.

Для дальнейшего обеспечения непрерывности деятельности Общество обладает: высоколиквидными активами, подтвержденными обязательствами по поставке товара и его реализации. Общество ведет хозяйственную деятельность за счет собственных средств, по состоянию на 31.12.2024 привлеченные займы и кредиты отсутствуют.

Собственники компании планируют продолжить развитие своего бизнеса.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении экспорта товаров на территорию РФ, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, в том числе имеющуюся финансовую поддержку учредителя оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно положительно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подтверждено.

6.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Управляющей
компании ООО «Большая Панда»

Лю Сяовань

Главный бухгалтер

Морукова Т.П.

27.03.2025

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Основные средства

1.1. 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.	13 003	(899)	-	(1 814)	-	(2 544)	-	-	-	11 189	(3 443)
	5210	за 2023г.	6 731	(3 695)	67 324	(6 377)	6 005	(3 209)	-	-	-	13 003	(899)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	12 742	(849)	-	(1 814)	-	(2 470)	-	-	-	10 928	(3 319)
	5211	за 2023г.	6 731	(3 695)	67 064	(6 377)	6 005	(3 159)	-	-	-	12 742	(849)
Прочее	5202	за 2024г.	261	(49)	-	-	-	(74)	-	-	-	261	(124)
	5212	за 2023г.	-	-	261	-	-	(49)	-	-	-	261	(49)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	54 321	(3 621)	7 782	-	-	(11 203)	-	-	-	62 104	(14 824)
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3 621)	-	-	-	54 321	(3 621)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	54 321	(3 621)	7 782	-	-	(11 203)	-	-	-	62 104	(14 824)
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3 621)	-	-	-	54 321	(3 621)

1.2. Иное использование основных средств

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	47 279	50 700	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	7 609	11 892	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-				-
	5250	за 2023г.	-	67324	-	(67 324)	-
в том числе:							
Стеллаж металлический Профи-Т h-2000	5241	за 2024г.	-				-
	5251	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
Лазерное МФУ / J8J63A / HP LaserJet Enterprise MFP M631dn Prntr	5242	за 2024г.	-				-
	5252	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
г. Москва, улица Одесская, 2 (парковочные места наш 1 место)	5243	за 2024г.	-				-
	5253	за 2023г.	-	454	-	(454)	-
г. Москва, улица Одесская, 2 (парковочные места аренда 11шт)	5244	за 2024г.	-				-
	5254	за 2023г.	-	4994	-	(4 994)	-
г. Москва, улица Одесская, 2 (офис) НАШ офис кол-во м 110,45	5245	за 2024г.	-				-
	5255	за 2023г.	-	12288	-	(12 288)	-
г. Москва, улица Одесская, 2 (офис)Аренда кол-во м 36,82	5246	за 2024г.	-				-
	5256	за 2023г.	-	2902	-	(2 902)	-
г. Москва, улица Одесская, 2 (офис)Аренда кол-во м 589,05	5247	за 2024г.	-				-
	5257	за 2023г.	-	46426	-	(46 426)	-

2. Финансовые вложения
2.1. 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.	30 468	-	-	-	-	-	(4 073)	34 542	-
	5311	за 2023г.	88 700	-	29 405	(87 637)	-	-	-	30 468	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	30 468	-	-	-	-	-	(4 073)	34 542	-
	5312	за 2023г.	88 700	-	29 405	(87 637)	-	-	-	30 468	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 000	-	30 500	(25 000)	-	-	-	7 500	-
	5315	за 2023г.	-	-	2 000	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	2 000	-	30 500	(25 000)	-	-	-	7 500	-
	5316	за 2023г.	-	-	2 000	-	-	-	-	2 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	32 468	-	30 500	(25 000)	-	-	(4 073)	42 042	-
	5310	за 2023г.	88 700	-	31 405	(87 637)	-	-	-	32 468	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	511 519	-	846 282	-	(173 555)	-	-	-	-	850	1 183 396	-	
	5530	за 2023г.	197 176	-	422 368	-	(108 905)	-	-	-	554	326	511 519	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	409 090	-	2 408	-	(147 442)	-	-	-	-	-	264 056	-	
	5531	за 2023г.	37 352	-	377 089	-	(5 351)	-	-	-	-	-	409 090	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	52 645	-	781 421	-	(583)	-	-	-	-	-	833 483	-	
	5532	за 2023г.	146 688	-	461	-	(94 504)	-	-	-	-	-	52 645	-	
Прочая	5513	за 2024г.	49 869	-	62 452	-	(25 529)	-	-	-	-	850	87 642	-	
	5533	за 2023г.	13 135	-	44 818	-	(9 049)	-	-	-	554	326	49 785	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	511 519	-	846 282	-	(173 555)	-	-	X	-	850	1 183 396	-	
	5520	за 2023г.	197 176	-	422 368	-	(108 905)	-	-	X	554	326	511 519	-	

5.Кредиторская задолженность
5.1. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	47 006	-	-	(1 432)	-	-	-	-	45 574
	5571	за 2023г.	8 607	48 600	-	(10 201)	-	-	-	-	47 006
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	5 486	1 594	-	(7 080)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	47 006	-	-	(1 432)	-	-	-	-	45 574
	5574	за 2023г.	3 121	47 006	-	(3 121)	-	-	-	-	47 006
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	488 457	997 066	984	(275 820)	-	-	-	850	1 211 538
	5580	за 2023г.	106 395	491 711	581	(111 111)	-	-	554	326	488 457
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	458 400	141 822	-	(268 926)	-	-	-	-	331 296
	5581	за 2023г.	24 609	437 719	-	(3 909)	-	-	-	-	458 400
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 637	795 447	-	(170)	-	-	-	-	798 917
	5582	за 2023г.	4 064	136	-	(563)	-	-	-	-	3 637
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 366	59 666	-	(1 961)	-	-	-	850	61 921
	5583	за 2023г.	18 658	711	14	(16 571)	-	-	(554)	-	3 366
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	259	(259)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	51 043	-	259	(51 301)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	729	-	725	(1 454)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	757	37	308	(374)	-	-	-	-	729
прочая	5566	за 2024г.	22 325	131	-	(3 051)	-	-	-	-	19 405
	5586	за 2023г.	7 264	53 127	-	(38 392)	-	-	-	326	22 325
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	535 463	997 066	984	(277 252)	-	X	-	850	1 257 112
	5570	за 2023г.	115 002	540 311	581	(121 312)	-	X	554	326	535 463

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	922	224	(274)	-	872

7. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 001	2 599
Расходы на оплату труда	5620	2 559	31 791
Отчисления на социальные нужды	5630	773	8 493
Амортизация	5640	13 747	6 830
Прочие затраты	5650	28 703	58 962
Итого по элементам	5660	46 782	108 675
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 782	108 675