

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ШУЗБЕРРИ»**

за 2024 год

г. Москва
2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ШУЗБЕРРИ»
(далее – Общество) за 2024 год

I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШУЗБЕРРИ».

1.2. Юридический адрес: 107140, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер 1-й Красносельский, д.9А, помещение 17, 16(СУ).

1.3. Местонахождение: 107140, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер 1-й Красносельский, д.9А, помещение 17, 16(СУ).

1.4. ИНН/КПП: 7725308476 /770801001

1.5. Дата государственной регистрации: 29 февраля 2016г.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, ИНН 7725308476, КПП 770801001. Организация создана на основании решения общего собрания учредителей от 19.02.2016, Протокол №1 от 19.02.2016.

1.6. Основной государственный регистрационный номер: 1167746212314.

1.7. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. составляет 71 000 руб.

Уставный капитал состоит из 2 долей:

КОНТИПАЙЛОВА ИРИНА МУГАЗОВНА – 51%

КОНТИПАЙЛОВ ВАЛЕНТИН АНАТОЛЬЕВИЧ – 49%

1.8. Органы управления Общества:

Высший орган управления в соответствии с Уставом Общества - Общее собрание участников Общества.

Состав участников Общества на 31.12.2024г.:

КОНТИПАЙЛОВА ИРИНА МУГАЗОВНА – 51%

КОНТИПАЙЛОВ ВАЛЕНТИН АНАТОЛЬЕВИЧ – 49%

Выплаты дивидендов не производились.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ШУЗБЕРРИ»

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Контипайлова Ирина Мугазовна на основании Решения от 27.08.2024 Протокола №8 от 27.02.2024 сроком на 5 лет в соответствии с Уставом Общества.

1.9. Численность работников:

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный 2024 год составила 75 человек (в 2023 году – 94 человек).

1.10. Учетная политика:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основные элементы учетной политики и особенности учета:

№ п/п	Положения учетной политики	2024 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости
10	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

11	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.
12	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается
13	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается
14	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	X
15	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается	

		нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
--	--	---	--

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, ред.3.0.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели необходимые для формирования достоверного полного представления о финансовом состоянии Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях его финансового состояния.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

Приложения к отчетности:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Расчет стоимости чистых активов;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах в текстовой форме Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, раскрывает основные аспекты Учетной политики и ее изменения, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.08.2014 №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана генеральным директором – Контипайловой Ириной Мугазовной.

Обществом заключен договор №Б/2023/78 (с изменениями и дополнениями) на ведение бухгалтерского и налогового учета и подготовки бухгалтерской отчетности с ООО «ФИНАУДИТ».

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

1.11. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

за 1 доллар США на

31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб.,

за 1 белорусский рубль на
31 декабря 2024 г. – 29,6434 руб.

за 1 Юань на
31 декабря 2024 г. – 13,4272 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) и выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

II. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД.

2.1. Основным видом деятельности Общества является

Основные виды деятельности Общества за 2024 год:

- Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.72);

- Торговля оптовая одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42).

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по видам деятельности составил 49% и 51% соответственно.

Общество имеет обособленные подразделения:

КПП	Подразделение	Адрес
504145002	Реутов Парк	143969, РОССИЯ, Московская обл, Реутов г, Носовихинское ш, 45,
504145001	Шоколад	143960, РОССИЯ, Московская обл, Реутов г, МКАД 2 км ул, 2,
771545001	Дмитровка	127204, РОССИЯ, Москва г, Дмитровское ш, 163А,
502945001	Весна	141031, РОССИЯ, Московская обл, Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе автодорога, 3, стр1,
773145001	Трамплин	121552, РОССИЯ, Москва г, Ярцевская ул, 25а,
772845001	Принц Плаза	117574, РОССИЯ, Москва г, Профсоюзная ул, 129а,
370245001	Евроленд	153013, РОССИЯ, Иваново г, Куонковых ул, 141А,
370245002	Серебряный город	153037, РОССИЯ, Иваново г, 8 Марта ул, 32,
623445001	Премьер	390013, РОССИЯ, Рязанская обл, Рязань г, Московское ш, 21,
622945001	М5 Молл	390044, РОССИЯ, Рязанская обл, Рязань г, Московское ш, 65,
623445002	Круиз	390000, РОССИЯ, Рязанская обл, Рязань г, Солотчинское ш, 11,
402845001	Торговый Квартал	248031, РОССИЯ, Калужская обл, Калуга г, Московская ул, 338,
402745001	Рио Калуга	248001, РОССИЯ, Калужская обл, Калуга г, Кирова ул, 19,
504345001	Корстон	142200, РОССИЯ, Московская обл., Серпухов г, Борисовское ш, 1
332845001	Мегаторг	600005, РОССИЯ, Владимирская обл., Владимир г, Тракторная ул, 45
772545001	Ривьера	115280, РОССИЯ, Москва г.. Автозаводская ул., 18
502745001	Склад Томилино	140073,РОССИЯ,Московская обл.,Люберцы г.о.,,рп Томилино,тер. Логистический центр,ш 23-й км Новорязанского,к. 18,стр. 1,,помещениеб,

2.2. Раскрытие существенных показателей

При переходе на ФСБУ 25/2018 Общество классифицировало нижеперечисленные договора аренды на неоперационные (финансовые).

На основании п.15 ФСБУ 25/2018 приведенная стоимость будущих арендных платежей определена Обществом путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование произведено с применением ставки для каждого договора отдельно.

тыс. рублей

Договора аренды	Арендодатель	Арендная плата без НДС до окончания срока договора аренды	Дисконтированный платеж	Процентный расход
Тройка договор аренды № 239-Skl-2018-LTL от 12.07.2018	ООО «АКВАРЕЛЬ»	5 364	4 937	427
Реутов-парк Договор аренды коммерч.площадей от 20.10.2014г.	ООО «АЛЬФА-КОМ»	3 269	3 016	253
Круиз договор аренды №98 от 01.04.2016	ООО «БАЗИС»	3 808	3 624	184
Договор субаренды №1158 от 16.05.2017	ООО «БИЗНЕС-ЛЭНД»	5 885	5 593	292
ЮЗ-2-16-К/2021 от 20.01.21	ООО «ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД»	3 994	3 713	281
Премьер договор аренды 416	ООО «ГИПЕРЦЕНТР-РЯЗАНЬ»	7 200	6 641	559
Договор субаренды нежилого помещения 172/2/54 от 01.06.2018	ООО «ИНТЕРАКТИВ»	8 367	7 777	590
Договор №0016/21/КарШ/СА-НД от 01.03.2021	ИП Каримов Шавкатжон Уктамжонович	9 072	8 367	705
Договор аренды В-18/Д2021 от 01.03.2021	ООО «Квинта»	1 984	1 843	141
Калейдоскоп аренда договор АР72377 от 01.06.2018	АО «КОМЭСТЕЙТ»	4 517	4 376	141
Договор аренды недвижимости ОДА/091/1-69,71/Т/20 от 21.10.2020	ООО «КОРСТОН-СЕРПУХОВ»	3 838	3 662	176
Р-ДА/193-2014 от 18.07.2014	ООО «МАРКО МОЛЛ МК»	2 247	2 053	194
Договор аренды от 01.02.2021	ООО «МЕГАТОРГ»	5 469	3 619	1 850

Молл Рязань договор аренды Р-ДА/193-2014	Рязань Шоппинг Молл Лимитед	6 273	5 395	878
СерГород аренда договор 543-03/17-3Б от 21.11.19г.	АО «Серебряный город ТРЦ»	1 658	1 533	125
Договор аренды 382/2016 от 01.04.2016	ООО «ТОРГОВЫЙ КВАРТАЛ»	5 898	5 461	437
Шоколад Договор аренды Реутов-34/2	ООО «УК МКАПИТАЛ»	6 614	6 219	395
Калуга базовая аренда магазин договор	ООО «УК ПАССАЖ»	3 170	2 996	174
Договор аренды В-584 от 01.02.2021	ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»	135	134	1
Весна Аренда договор ДДА-134/06/2014	ООО «ФЕРСТ»	5 895	5 590	305
Дмитровка договор аренды ДА45/15-к от 01.08.2015	ООО «ЮНИОН ГРУПП»	3 500	3 255	245

2.2.1. Отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Согласно форме N 2 бухгалтерской отчетности за отчетный год финансовые результаты выражены следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование статей	за 2024г.	за 2023г.	Прирост
Выручка	384 528	528 726	- 144 198
Себестоимость продаж	- 162 999	- 272 079	- 109 080
Валовая прибыль (убыток)	221 529	256 647	- 35 118
Коммерческие расходы	- 233 435	- 249 851	- 16 416
Управленческие расходы			
Прибыль (убыток) от продаж	- 11 906	6 796	- 18 702
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению	3 569	3 834	- 265
Проценты к уплате	- 16 042	- 4 001	12 041
Прочие доходы	75 396	36 301	39 095
Прочие расходы	- 41 992	- 28 398	13 594
Прибыль (убыток) до налогообложения	9 025	14 532	- 5 507
Налог на прибыль	- 1 303	-4 194	2 891
в том числе:			

текущий налог на прибыль	- 4 332	- 2 887	1 445
отложенный налог на прибыль	3 029	- 1 307	4 336
Прочее	- 5		5
Чистая прибыль (убыток)	7 717	10 338	- 2 621

Выручка 2024 года в размере 385 млн руб. по сравнению с 2023-м годом уменьшилась на 144 млн руб. Себестоимость продаж уменьшилась на 109 млн руб. пропорционально полученной выручке в 2024г. Коммерческие расходы уменьшились на 16 млн. рублей, в основном за счет уменьшения расходов арендных платежей, оплаты труда, страховых взносов с ФОТ, транспортные услуги. В итоге Убыток от продаж 2024 года составила 12 млн руб. и увеличилась на 19 млн. руб. по сравнению с 2023 г.

В 2024 году Проценты к уплате увеличились на 12 млн руб. в основном за счет договора банковского обслуживания Овердрафт от ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО). В состав прочих расходов в 2024г. были включены Отчисления в оценочные резервы в сумме 3 млн. руб., Расходы на услуги банков в сумме 5 млн. руб., Курсовые разницы в сумме 29 млн. руб., прочие расходы.

В итоге Прибыль (убыток) до налогообложения и Чистая прибыль (убыток) по сравнению в 2024-м годом снизились на 3 млн руб. и прибыль по итогам 2024 года составил 8 млн руб.

Раскрытие показателей выручки по видам деятельности (тыс. руб.)

<i>Наименование статей</i>	<i>за 2024г</i>	<i>за 2023г</i>	<i>Прирост</i>
Комиссионная торговля, в том числе ежемесячно:	18 467	19 796	- 1 329
<i>за Январь</i>	1 229	1 309	- 80
<i>за Февраль</i>	1 324	1 569	- 245
<i>за Март</i>	1 932	2 264	- 332
<i>за Апрель</i>	1 455	1 843	- 388
<i>за Май</i>	1 605	1 167	438
<i>за Июнь</i>	1 465	1 034	431
<i>за Июль</i>	1 245	896	349
<i>за Август</i>	1 315	1 225	90
<i>за Сентябрь</i>	1 547	1 882	- 335
<i>за Октябрь</i>	1 741	2 293	- 552
<i>за Ноябрь</i>	1 686	2 301	- 615
<i>за Декабрь</i>	1 923	2 013	- 90
Оптовая торговля, в том числе ежемесячно:	19 282	27 118	- 7 836
<i>за Январь</i>	582	3 275	- 2 693
<i>за Февраль</i>	4 378	1 249	3 129
<i>за Март</i>	3 007	3 157	- 150
<i>за Апрель</i>	1 735	1 312	423
<i>за Май</i>	919	1 137	- 218
<i>за Июнь</i>	709	- 1016	1 725
<i>за Июль</i>	71	3 436	3 365
<i>за Август</i>	633	6 645	- 6 012
<i>за Сентябрь</i>	4500	4 236	264
<i>за Октябрь</i>	1851	2 505	- 654
<i>за Ноябрь</i>	259	735	- 476
<i>за Декабрь</i>	638	447	191
Розничная торговля, в том числе ежемесячно:	35 838	50 638	- 14 800

за Январь	1 978	2 549	- 571
за Февраль	1 892	2 827	- 835
за Март	4 332	5 047	- 715
за Апрель	3 017	5 192	- 2 175
за Май	3 431	4 492	- 1 061
за Июнь	3 174	4 056	- 882
за Июль	2 099	2 978	- 879
за Август	2 499	3 750	- 1 251
за Сентябрь	2 925	4 752	- 1 827
за Октябрь	3 617	6 907	- 3 290
за Ноябрь	3 784	4 863	- 1 079
за Декабрь	3 090	3 225	- 135
Прочее		3	- 3
	73 587	97 555	- 23 968

Раскрытие показателей существенных статей затрат.

Себестоимость основного производства (тыс. руб.):

Наименование статей	за 2024г.	за 2023г.	Прирост
Комиссионная торговля	39 620	50 575	5 696
Оптовая торговля	46 293	116 783	-299 178
Розничная торговля	77 086	104 715	-20 587
Интернет-магазин		6	
	162 999	272 079	-109 080

Коммерческие расходы (тыс. руб.)

Наименование статей	за 2024г.	за 2023г.	Прирост
Амортизация ОС	6 407	2 075	4 332
Арендная плата - коммунальные платежи	4 182	3 952	230
Арендная плата – маркетинговые услуги	113	491	378
Арендная плата – постоянная часть	69 634	73 881	- 4 247
Арендная плата – с товарооборота	4 130	3 674	456
Арендная плата – сервисные услуги	739	572	167
Арендная плата – эксплуатационные услуги	3 857	7 124	- 3 267
Бензин, дизельное топливо в баках автомобилей	161	135	26
Брак, отходы производства, гарантийный ремонт товаров	2	15	- 13
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	152	164	- 12
Имущественные налоги	425		425
Квалифицированные услуги (бух.информ.обеспеч.)	465	11 010	- 10 545
Клининг	24		24
Командировочные расходы	634	1 063	- 429
Комиссионное вознаграждение	21 062	21 334	- 272
Материальные расходы	2 040	1 589	451
Обслуживание кассы	251	279	- 28
Обучение сотрудников	2		2
Оплата больничного	289	264	25
Оплата труда	77 310	82 264	- 4 954

Погрузочно-разгрузочные работы	1 161	177	984
Почтовые расходы	23	39	- 16
Прочие расходы	1 344	2 006	- 662
Расходы на инкассацию	76	142	- 66
Расходы на обслуживание и текущий ремонт ОС	782	865	- 83
Расходы на охрану труда	78	29	- 49
Расходы на приобретение ПО	206	186	20
Расходы на проезд	55	188	- 133
Расходы на проезд не принимаемые	2		2
Расходы на рекламу (ненормируемые)	857	2 125	- 1 268
Расходы на рекламу (ненормируемые) Не уменьшающие прибыль		102	- 102
Расходы на рекламу (нормируемые)	66	472	- 406
Расходы на рекламу ЕНВД	5		5
Расходы на ремонт и обслуживание ПК и оргтехники	85	123	- 38
Расходы на ремонт оборудования	5	20	- 15
Расходы на ремонт обуви	1	1	0
Расходы на ремонт светильников		21	- 21
Расходы на услуги связи (ЕНВД)	3		3
Расходы на услуги связи (почта, интернет, доставка корреспонденции, курьер)	1 180	1 121	59
Расходы по маркировке	444	101	343
Расходы по поиску сотрудников	205	56	149
Ремонт обуви	3		3
Страхование имущества	229	234	- 5
Страховые взносы	14 473	15 471	- 998
Строительно-монтажные работы	4 470	1 173	3 297
Транспортно-экспедиционные работы	3 897	6 875	- 2 978
Транспортный налог	84	251	- 167
Услуга по проверке качества товара и упаковки его	171	36	135
Услуги IT специалиста	647	1 879	- 1 232
Услуги клининга	1 207	1 362	- 155
Услуги комиссионеров (доставка, хранение, лиценз.платежи)	8 784	4 080	4 704
Услуги нотариуса (в пределах НК РФ)	2		2
Услуги охраны	167	231	- 64
Услуги электрика	1	2	- 1
Фотосъемка товара	729	465	264
Экспертиза обуви	112	142	- 30
	233 435	249 851	- 16 416

Нераспределенная **прибыль** накопленная итогом по балансу на 31.12.2024 г. составила **537 259 тыс. руб.**, что на 7 716 тыс. руб. выше прибыли на 31.12.2023 в размере 529 542 тыс. руб.

2.2.2. Чистые активы Общества.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 г. составила положительную величину **537 259 тыс. руб.**, что на 7 717 тыс. руб. выше стоимости чистых активов на 31.12.2023 в размере 529 542 тыс. руб.

Наименование строки баланса	Код строки баланса	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	197 757	37 009
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 391	6 976
Прочие внеоборотные активы	1190	120	225
Запасы	1210	380 229	353 964
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32 284	25 678
Дебиторская задолженность	1230	66 540	164 1374
Финансовые вложения краткосрочные	1240	141	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 065	36 321
Прочие оборотные активы	1260	303	193
ИТОГО активы		697 830	624 503
ПАССИВЫ			
Заемные средства долгосрочные	1410	43 372	30 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 507	5 120
Оценочные обязательства долгосрочные	1430		
Прочие обязательства долгосрочные	1450	14 097	17 699
Заемные средства краткосрочные	1510		
Кредиторская задолженность	1520	93 964	38 107
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 559	3 963
Прочие обязательства краткосрочные	1550		
ИТОГО пассивы		166 499	94 890
Стоимость чистых активов		537 259	529 542

По итогам 2024г. величина чистых активов незначительно увеличилась за счет полученной прибыли в размере 7 717 тыс. руб.

В дальнейшем Компания планирует рост чистых активов в основном за счет полученной прибыли от основной деятельности.

Ранее Общество показывало положительный рост чистых активов за счет полученной прибыли по итогам 2023 в сумме 10 338 тыс. руб. (за 2022 год прибыль 20 882 тыс. руб.). Эффект в предыдущие периоды был достигнут за счет опережения роста выручки над себестоимостью продаж, сокращения некоторых видов коммерческих расходов, внедрения передовых бизнес-процессов. Общество планирует продолжать свою деятельность за пределами 12 месяцев после отчетной даты, активно расти и развиваться.

2.2.3. Основными вложениями Общества являются

Основные средства (строка 1150 баланса) 197 757 тыс. руб.

в том числе:

11 942 тыс. руб. - Автомобиль Mercedes-Benz GLS 600 4MATIC Maybach, VIN W1N1679871A461482, X999BX777

14 тыс. руб.- Вывеска (ТРОЙКА)

6 258 тыс. руб. – Земельный участок 50:22:0040404:9278-50/133/2024-3

1 742 тыс. руб. - Земельный участок 50:22:0040404:9281-50/133/2024-3

121 тыс. руб. – кассовые модули

12 тыс. руб. - Компьютер

32 981 тыс. руб. - Склад 2 (254,7 м2, к.н.50:22:0040404:9239)

128 710 тыс. руб - Склад 2 (987,2 м2, к.н.50:22:0040404:9261)

3 764 тыс. руб – Стеллаж 2023

12 213 тыс. руб. – права пользования активами, не переданные в субаренду

В 2024 году произведено доначисление первоначальной стоимости основных средств, в связи с открывшимися фактами не учтенных расходов на приобретение и ввод в эксплуатацию:

- 7 070 тыс. руб. Склад 2 (254,7 м2, к.н.50:22:0040404:9239)

- 28 279 тыс. руб. Склад 2 (987,2 м2, к.н.50:22:0040404:9261)

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса) 11 391 тыс. руб.

в том числе:

- признание ОНА – Основные средства на сумму 1 тыс. руб;

- признание ОНА – Оценочные обязательства на сумму 640 тыс. руб;

- признание ОНА – Расходы будущих периодов на сумму 820 тыс. руб;

- признание ОНА – Резервы сомнительных долгов на сумму 34 тыс. руб;

- признание ОНА – Товары на сумму 1 227 тыс. руб;

- признание ОНА – Товары отгруженные на сумму 48 тыс. руб;

- признание ОНА – Прочие расходы на сумму 8 тыс. руб;

- признание ОНА – Арендные обязательства на сумму 4 954 тыс. руб;

2.2.4. Заемные средства.

- В 2023-2024гг. получены от ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) кредитные средства. Портфель займов, полученных от банка на 31.12.2024 составляет 43 372 тыс. руб.

Договор	на 31.12.2024	на 31.12.2023
№ МВЛ/000024-240308 от 27.06.2024 (кредит 67.01)	21 511	-
ЭКР/002023-024402 от 25.12.2023 (кредит 67.01)	21 862	30 000
Итого займы полученные	43 372	30 000

- 20.12.2024 заключен ДОГОВОР № 1-0125-24-0037 с банком Публичное акционерное общество Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» Об открытии кредитной линии с лимитом задолженности – 30 000 000,00 (Тридцать миллионов рублей).

2.2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составила **66 540 тыс. руб.**, в том числе:

- 15 543 тыс. руб. - расчеты с покупателями;
- 20 560 тыс. руб. - задолженность поставщиков (авансы);
- 8 735 тыс. руб. – расчеты с бюджетом по текущим налогам и сборам ;
- 21 702 тыс. руб. - расчеты с прочими дебиторами;

Краткосрочная кредиторская задолженность составила **93 964 тыс. руб.**, в том числе:

- 62 127 тыс. руб. расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 16 632 тыс. руб. – расчеты с покупателями (авансы полученные);
- 6 415 тыс. руб. расчеты с бюджетом по текущим налогам и сборам;
- 8 790 тыс. руб. расчеты с прочими кредиторами

В 2024 году резерв по сомнительным долгам уменьшился на 67 тыс. руб.

На 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам составил 3 280 тыс. руб.

2.2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Остаток наличных денежных средств в кассе	1 359	921	1 588
Остаток денежных средств на расчетных счетах	5 601	34 006	82 567
Остаток денежных средств переводы в пути (инкассация)	124	56	-
Переводы в пути (продажи по платежным картам)	1 981	1 338	1 025
Итого:	9 065	61 553	85 180

2.3. Уставный капитал, участие в уставном капитале Общества. Добавочный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не менялся. По состоянию на 31.12.2024 г. составляет 71 тыс. руб. (Семьдесят одна тысяча) и оплачен полностью.

2.4. Единоличный исполнительный орган Общества.

Информация о единоличном исполнительном органе Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является Контипайлова Ирина Мугазовна.

2.5. Операции со связанными сторонами:

Согласно положениям Федерального закона №115-ФЗ под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном итоге прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем Общества является

- Контипайлова Ирина Мугазовна – 51%
- Контипайлов Валентин Анатольевич – 49%

2.6. Управление рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Российское гражданское, административное, налоговое и валютное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового.

Руководству организации не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество имеет основания полагать, что располагает достаточными ресурсами и рыночными перспективами для продолжения деятельности.

Генеральный директор

_____/Контипайлова И.М./