Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «ГЕМАМ»

1.Общая (вводная) часть

- наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕМАМ», сокращенное ООО «ГЕМАМ»

- юридический адрес организации: Москва г., Большой Краснопрудный туп., дом 8/12, офис ЭТАЖ,ПОМЕЩ. 0,2 КОМ.,ОФИС 1,27

- основные виды деятельности: 46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)

- среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5

- зарегистрировано в ИФНС России № 8 по г. Москве

- ИНН 7708381370, КПП 770801001, ОГРН 1207700226470

- состав (фамилия и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации: Генеральный директор Цуренкова Ксения Анатольевна.

2. Способы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом главного бухгалтера 31.12.2023

- бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности

- организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плата счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина России от 07.08.2003г. № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010г. №142н).

-метод признания доходов и расходов- метод начислений

-организация ведет бухгалтерский учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ.

-инвентаризация материально-производственных запасов, имущества и финансовых обязательств производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не ранее 1 октября отчетного года постоянно-действующей инвентаризационной комиссией.

-амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Амортизационная премия применяется. Переоценка ОС не производится

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировка входящих остатков на 01.01.2024г не производилась.

В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации». В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс.руб) рублей.

3. Изменения в учетной политике

С 01 января 2024 года для расчета текущего налога на прибыль организация применяет ПБУ 18/02. С 01 января 2024 года организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Обязательства по аренде:

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Для расчета налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В соответствии с положениям пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменение величины отложенные налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых/ налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитана на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года.

4. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

5. Описание основных факторов, связанных с деятельностью общества

5.1. Основные средства

В 2024 году переоценка основных средств не производилась, амортизация основных средств в 2024 году не начислялась, в связи с отсутствием основных средств в обществе.

5.2. Запасы

Запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости.

Структура и движение запасов представлены в разделе 3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату резерв под снижение стоимости запасов не создается т.к., морально устаревших запасов, либо полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо со сниженной текущей рыночной стоимостью отсутствуют.

5.3.Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024 составляет 258 629 тыс. руб.

Основными дебиторами Общества являются:

- ДИЗАЙНСМАРТ ООО
- BEYOND CENTER LIMITED
- Andelu Technology Development Co., Ltd

5.4.Уставный Капитал

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты 2022, 2023, 2024 не менялся и составляет 10 тыс.руб.

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

В 2024 году Организация объявляла и выплачивала дивиденды.

Сделок, совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрения, в 2024 году не совершалось.

5.5. Заемные средства

В течение 2024 года Организация не привлекла финансирование в виде займов Остаток на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб., займы не погашались .

5.6. Финансовые вложения

Остаток по депозитным счетам на 31.12.2024 составляет 0 тыс. руб.

5.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024г. составляет 293 706 тыс. руб., на 31 декабря 2023г. составляет 85 047 тыс. руб, на 31 декабря 2022г. составляет 68 956 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества являются:

- ИНТЕГРА ООО
- ПРОИСТОК ООО
- CHANGSHU YANGERTAI
- Join Sunny Technology Development Co., Ltd

Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности

5.8. Выручка

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. составляет 870 273 тыс. руб., на 31 декабря 2023г. составляет 1 287 831 тыс. руб.

5.9. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2024г. составляет (846 785) тыс. руб., на 31 декабря 2023г. составляет (1 195 073)тыс. руб.

Управленческие расходы отсутсвуют

Коммерческие расходы за 2024г. (11 856), за 2023г. отсутсвуют

5.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 год представлены следующим образом:

91.01, Прочие доходы	сумма
Курсовые разницы	51 239 641,60
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 950 735,31
Продажа (покупка) иностранной валюты	106 906 616,65
Прочие внереализационные доходы (расходы)	8 054 312,98
Резервы по сомнительным долгам	15 087 650,16
Итого	186 238 956,70

91.02, Прочие расходы	сумма
Курсовые разницы	63 297 250,28
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 577 780,56
Продажа (покупка) иностранной валюты	107 170 017,06
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 815 289,72
Расходы на услуги банков	5 718 589,01
Резервы по сомнительным долгам	15 087 650,16
Итого	198 666 576,79

За 2023 год прочие доходы составили 40 983 тыс. руб. прочие расходы 40 909 тыс. руб.

5.11. Собственный капитал

Уставный капитал на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб.

Изменения в учредительные документы не вносились.

Начислены дивиденды в сумме 21 282 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составляет 1 644 тыс. руб.

6. События после отчетной даты - отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

Цуренкова Ксения Анатольевна – гр. РФ, владеющий 100% долей в УК организации.

Цуренкова Ксения Анатольевна – генеральный директор.

В 2024 году учредителю за счет нераспределенной прибыли прошлых лет начислены дивиденды в сумме 21 282 тыс. руб., других операций со связанными сторонами не проводились.

8. Оценочные обязательства и прочие резервы

Резерв на оплату отпусков в 2024 году использован полностью. Работники были в отпусках в соответствии с графиком отпусков.

Резерв под снижения стоимости материально-производственных запасов в 2024 году не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения, балансовая стоимость равна чистой стоимости материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется индивидуально по каждой сумме задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Остаток резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024г. составляет 0 тыс. руб.

9.Информация о бенефициарах

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) ООО «ГЕМАМ» является Цуренкова Ксения Анатольевна - гражданка РФ, владеющий 100% долей в УК организации.

10. Информация о судах: на 31.12.2024 суды отсутствуют.

11. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2024 года в состав основного управленческого персонала Организации входил генеральный директор. Общая сумма вознаграждения за 2024 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 2 530 тыс. руб , НДФЛ начислен в сумме 329 тыс. руб., страховые взносы 719 тыс. руб.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались). Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

12. Учет договоров строительного подряда- отсутствует

13. Риски и условные Обязательства

- Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на услуги Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации представляются маловероятными.

- Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может

быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

14. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Макроэкономическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине, не окажет значительное влияние на деятельность Общества. В тех случаях, где вводимые иностранными государствами санкции прямо или косвенно повлияют на взаимоотношения Общества с партнерами и на ведение деятельности в Российской Федерации, руководство Общества намерено предпринимать шаги по обеспечению непрерывности деятельности Общества, производственного процесса, а также расширять рынки сбыта.

15 Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в обществе не применяется.

16. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

17 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Генеральный директор ООО «ГЕМАМ» _____ Цуренкова К.А.

«28» февраля 2025г.