

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «СЭЙДЖ» за 2024 год

1. Общие сведения

Полное официальное наименование: Закрытое акционерное общество "СЭЙДЖ".

Сокращенное наименование: ЗАО "СЭЙДЖ".

Юридический (почтовый) адрес: 121069, г. Москва, ул. Никитская М., дом № д.20/9 стр2.

ЗАО "СЭЙДЖ" (далее Общество) в своей деятельности руководствуется уставом, утвержденным 20 июня 2011 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 № 004266989 от 11.04.2001 г., выдано МРП (Филиал №2).

ОГРН: 1027739055233.

ИНН: 7731047367.

КПП: 770301001.

Уставный капитал Общества составляет 20 500 рублей и состоит из

Акционерами Общества на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности являются:

1. Юрова Анна Владленовна (паспорт гражданина РФ 45 08 № 294323 выдан 16.12.2005г. ОВД РАЙОНА ХАМОВНИКИ УВД ЦАО Г.МОСКВЫ) - доля 50%.

2. Озтемел Грегори (иностраннй паспорт № 561681566 выдан 13.02.2018г. Государственным департаментом США) - доля 50%.

Основной вид экономической деятельности организации: торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

Общество включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Организация имеет дочернее предприятие: ООО "ИНКОРО" (ИНН 7728245753, КПП 772301001).

Среднесписочная численность работающих составила: за 2024 год 37 человек, за 2023 год 40 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется бухгалтерской службой, руководимой главным бухгалтером.

Органы управления Общества:

- Собрание участников.
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган Общества в 2023-2024 годах:

Генеральный директор Коробков Александр Евгеньевич.

Существенных событий, которые имели место за период от даты окончания отчетного периода и до даты составления бухгалтерской отчетности и которые могли бы повлиять на понимание пользователями информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности, в Обществе не происходило.

Общество не планирует прекращение деятельности и ликвидацию.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена с допущением, что организация продолжит работу в обозримом будущем и руководство не планирует сворачивать ее деятельность.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общество является малым предприятием и не применяет ФСБУ 25/2018, ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, а также оценивает запасы по фактической себестоимости без обесценения.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Выбытие материально-производственных запасов осуществляется по ФИФО.

2.4. Товары для перепродажи

Товары для перепродажи учтены по фактической себестоимости. Оценка товаров для перепродажи при выбытии осуществляется по ФИФО.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на страхование, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). По результатам проведенной инвентаризации нереальная к взысканию дебиторская задолженность подлежит списанию на финансовые результаты в составе прочих расходов.

2.7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли. Величина уставного капитала составляет 20500 рублей.

2.8. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учтена и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

2.9. Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учтены:

- доходы от продажи амортизируемого имущества;
- доходы от продажи прочих ТМЦ;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

- проценты по предоставленным займам.

2.10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает себестоимость реализованных работ (услуг), покупных товаров, включая транспортно-заготовительные расходы по покупным товарам.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме ежемесячно.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества;
- расходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- страховые взносы на социальные выплаты;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.
- резервы по сомнительным долгам.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Материально-производственные запасы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г. отражены следующие запасы:

Наименование	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 215	3 139
Товары для перепродажи	77 680	79 353
Расходы на продажу	2 323	1 872
Расходы будущих периодов	19 167	4 375
Итого	102 385	88 739

3.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отражена задолженность в размере 134 780 тысяч рублей и 132 255 тысяч рублей соответственно. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Вся задолженность классифицирована, как краткосрочная. Создан резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. в размере 2 300,00 тысяч рублей и 2 300,00 тысяч рублей соответственно.

3.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. полностью оплачен в размере 20,5 тысяч рублей, что составляет 100 % уставного капитала.

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Все расходы Общества классифицируются на прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) и коммерческие.

3.5. Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2024 год, тыс. руб.		За 2023 год, тыс. руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 258	4 455	8 552	8 738
Банковское обслуживание	-	945	-	760
% по кредитам и займам	-	1 357	28	1 288
Прочие расходы/доходы	817	4 571	357	3 391
Штрафы, пени, неустойки	-	29	43	9
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	-	-	3 306	-
Налоги	-	57	-	57
Всего расходов и доходов	2 075	11 414	12 286	14 243

3.6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Информация раскрывается в данном разделе.

Наименование лица	Юридический адрес (место жительства)	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
ООО «ИНКОРО»	г. Москва, Волгоградский пр-кт, дом № 42, корп. 5, этаж 1, пом.1, оф. 500	Лицо является взаимозависимым по отношению к Обществу, дочернее предприятие	Купля-продажа, займы

Операции по реализации имущественных прав или имущества со связанными сторонами в 2023-2024 годах не проводились.

3.7. Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на		Кредиторская задолженность на	
	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23
ООО «ИНКОРО»	119 368	119 113	-	6 663
Итого	119 368	119 113	-	6 663

3.8. Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2023 и 2024 годах Общество не предоставляло займов связанным сторонам.

3.9. Дивиденды

Общество начислило дивиденды за период 2016–2020 годов акционерам Общества в размере по 20 000 тысяч рублей в каждом из 2023 и 2024 годов.

В 2023 и 2024 годах Общество выплатило дивиденды за период 2016–2020 годов акционерам Общества в размере 13 000 тысяч рублей и 3 275 тысяч рублей соответственно.

3.10. Доходность на акции

Показатель	За 2024 год, руб.	За 2023 год, руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	31,22	33,27
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	31,22	33,27

Генеральный директор

Коробков А.Е.