

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

#### 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Алитет-Екатеринбург» (ООО «Алитет-Екатеринбург»)

Юридический адрес Общества: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Валежная, д. 10

Общество зарегистрировано в ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 66 № 007656433.

Основными видами деятельности ООО «Алитет-Екатеринбург» в 2024 году являлись:

- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;

Прочими видами деятельности ООО «Алитет-Екатеринбург» в 2024 году являлись:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

- Ремонт машин и оборудования

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 12 500 рублей.

Уставный капитал ООО «Алитет-Екатеринбург» распределяется следующим образом:

По состоянию на 01.01.2024:

- Деревянко Валерий Николаевич - 100%, что составляет 12,5 тыс. руб., бенефициарный владелец. В 2024 г. изменений по структуре владения капиталом не вносилось.

Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Общество имеет следующие обособленные подразделения на территории Российской Федерации:

№ п/п	Адрес месторасположения
1	2
1	192236, г. Санкт-Петербург, ул. Беллы Куна, 34,А,4-Н.
2	630110, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Писемского, 1А (с 18.06.2019г.)
3	141044, Московская область, г. Мытищи, д. Грибки, д. 19а, 1 этаж (с 02.12.2020г.)

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 49 человек.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2024 год составила 47 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и принципа непрерывности деятельности организации.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности в организации возложено на главного бухгалтера

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Согласно ст.5 федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ бухгалтерская отчетность ООО «Алитет-Екатеринбург» за 2024 г. подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке в связи с тем, что: -доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году (за 2023 г.), составляет более 800 миллионов рублей;

#### 2. Учетная политика

##### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 ПБУ 4/99 и других действующих ПБУ и ФСБУ

##### 2.2. 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, а также курс иностранной валюты, установленный по договорам между Обществом и покупателями (Заказчиками). Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), 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 на 31.12.2024.

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
Долл. США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

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

##### 2.3. 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.

##### 2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости.

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации или намерений руководства;
- физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- морального устаревания, в частности, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса на готовую продукцию или услуги.
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Виды основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
1	2
Транспортные средства	3-7
Компьютерная техника	2-3
Машины и оборудование	1-3

Амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. По состоянию на 31.12.2024г. было проведено тестирование основных средств на обесценение. Признаков обесценения не обнаружено.

### 2.5. Нематериальные активы

Организация применяет [ФСБУ 14/2022](#) «Нематериальные активы» с 2024 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей. Балансовая стоимость НМА на 01.01.2024г. не корректировалась. НМА меньше лимита списаны в расходы по остаточной стоимости в размере 21 тыс. руб, РБП, ставшие НМА меньше лимита, списаны в расходы в размере 5 тыс. руб.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов предварительно аккумулируются на счетах затрат и признаются в расходах в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации». Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА».

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется с 1- го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА, ежемесячно, линейным способом. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение. Признаков обесценения на 31.12.2024 не выявлено.

#### 2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. В 2024 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

#### 2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов.

#### 2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует. Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом общества.

#### 2.9. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочное обязательство предстоящих расходов на отпуска:

Наименование показателя	год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего Итого	2024	1 311	4 348	(4 138)		1 521
	2023	1 162	3 614	(3 421)	(44)	1 311

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**2.10. Отложенные налоговые активы и обязательства.**

По состоянию на 31.12.2024 Обществом сформированы отложенные налоговые активы и обязательства:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
<b>09, Отложенные налоговые активы</b>	<b>6 334</b>		<b>18 465</b>	<b>5 156</b>	<b>19 643</b>	
Основные средства			1		1	
Оценочные обязательства и резервы	262		118		380	
Резервы сомнительных долгов	29		3	19	13	
Расходы будущих периодов	32		143	17	158	
Арендные обязательства	6 011		18 200	5 120	19 091	
<b>77, Отложенные налоговые обязательства</b>		<b>6 932</b>	<b>4 927</b>	<b>19 019</b>		<b>21 024</b>
Доходы будущих периодов				283		283
Нематериальные активы		4		-4		
Основные средства		6 497	4 555	14 240		16 182
Проценты по обязательствам		431	372	4 500		4 559

В связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль на 25% величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств была пересчитана по измененной ставке на 01.01.2025г. Данные по пересчету налоговой ставке указаны в таблице:

**Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль со ставки 20% на ставку 25%**

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
Доходы будущих периодов							227			56		283
Кредиторская задолженность												
Нематериальные активы		21		4				4				
Основные средства		32 487		6 497			11 212	4 764		3 236		16 181
Оценочные обязательства и резервы	1 311		262		44				76		382	
Расходы будущих периодов	160		32		114	19			32		158	
Резервы сомнительных долгов	144		29			19			2		12	
Арендные обязательства	30 056		6 011		14 560	5 298			3 818		19 092	
Проценты по обязательствам		2 156		431			3 600	382		912		4 561
<b>Итого</b>	<b>31 671</b>	<b>34 664</b>	<b>6 334</b>	<b>6 932</b>	<b>14 718</b>	<b>5 336</b>	<b>15 039</b>	<b>5 150</b>	<b>3 928</b>	<b>4 204</b>	<b>19 644</b>	<b>21 025</b>

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

#### 2.11. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств. Выручка за 2024г. составила 1 901 476 тыс. руб. из них: 1 526 989 тыс. руб. - торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков; 354 902 тыс. руб. - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием; 19 585 тыс. руб. - ремонт машин и оборудования. Себестоимость продаж за 2024г. составила 1 379 497 тыс. руб. из них: 1 184 203 тыс. руб. - торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков; 180 682 тыс. руб. - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием; 14 612 тыс. руб. - ремонт машин и оборудования.

#### 2.12. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются 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. Примерами таких денежных потоков являются:

- a) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

НДС полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам в составе соответствующих платежей, а также НДС уплаченный в бюджет отражается в составе строки 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций свернуто.

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

#### 2.13. Система внутреннего контроля.

Руководитель Общества несет ответственность за организацию и соблюдение системы внутреннего контроля в целях обеспечения согласованной и четкой работы внутренних подразделений. Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;

Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;

Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;

Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой бухгалтерской отчетности;

Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;

Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;

Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина № 49 от 13.06.1995);

Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**3. Существенные показатели и другие раскрытия.**

**3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР**

**3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	36	(15)	-	(36)	(15)		-	-	-		
	5110	за 2023г.	36	(11)	-	-	-	(4)	-	-	-	36	(15)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	36	(15)	-	(36)	(15)		-	-	-		
	5111	за 2023г.	36	(11)	-	-	-	(4)	-	-	-	36	(15)

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

<b>3.1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов</b>									
				Изменения за период					
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-		
в том числе:									
Товарный знак Сладмикс	5180	за 2023г.	5		-	-	5		
	5190	за 2023г.	5	-	-	-	5		
	5181	за 2024г.	2		-	-	2		
	5191	за 2023г.	2	-	-	-	2		
Товарный знак Хлебмикс	5182	за 2024г.	3		-	-	3		
	5192	за 2023г.	3	-	-	-	3		

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**3.2.Наличие и движение основных средств**

Тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса 1150 содержит данные не только по основным средствам организации, но и права пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды по ФСБУ 25/2018.

3.2.1 Наличие и движение основных средств организации представлена в таблице:

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.	26 277	(16 593)	8 050	(3 079)	2 927	(2 117)					31 248	(15 783)
	5210	за 2023г.	42 767	(28 392)	521	(17 011)	13333	(1 534)					26 277	(16 593)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	24 351	(15 651)	6 128	(2 749)	2 749	(1 733)	-	-	-	-	27 730	(14 635)
	5211	за 2023г.	41 361	(27 733)		(17 010)	13 333	(1 251)					24 351	(15 651)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	913	(552)	223	(124)	112	(170)					1 012	(610)
	5212	за 2023г.	599	(360)	314			(192)					913	(552)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	575	(357)	765			(149)					1340	(506)
	5213	за 2023г.	575	(282)				(75)					575	(357)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	206	(9)	935	(206)	66	(57)	-	-	-	-	935	(9)
	5215	за 2023г.	-	-	207	(1)		(9)	-	-	-	-	206	(9)
Сооружения	5206	за 2024г.	231	(24)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	231	(32)
	5216	за 2023г.	231	(17)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	231	(24)
Другие виды основных средств	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**3.2.2 Наличие и движение прав пользования активом представлены в таблице:**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Права пользования активом	5200	за 2024г.	56 901	(30 286)	56 252	(50 251)	45 432	(20 138)	-	-	-	62 902	(4 992)
	5210	за 2023г.	50 438	(16 122)	21 464	(15 001)	6 896	(21 060)	-	-	-	56 901	(30 286)
в том числе:												-	-
Договор аренды нежилого помещения от 12.11.2020. Предмет аренды-Офисное здание	5201	за 2024г.	2 239	(1 433)	41	(2280)	2239	(806)	-	-	-		
	5211	за 2023г.	1990	(663)	249	-	-	(770)	-	-	-	2 239	(1 433)
Договор аренды нежилого помещения 03/2018 от 01.11.2018 Предмет аренды-Офисное здание+ складское помещение	5202	за 2024г.	25425	(16 950)	-	(25425)	25 425	(8 475)	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	25425	(8 475)	-	-	-	(8 475)	-	-	-	25425	(16 950)
Договор субаренды нежилого помещения № 23 от 01.12.2021. Предмет аренды - складское помещение	5203	за 2024г.	4492	(2 685)	83	(4575)	4492	(1 807)	-	-	-		
	5213	за 2023г.	3190	(1 063)	1302	-	-	(1 622)	-	-	-	4492	(2 685)
Договор РС-5 от 12.01.2022. Предмет договора - складское помещение ОП Новосибирск	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	1 218	(383)	44	(1 262)	1 169	(786)	-	-	-	-	-
Договор аренды 129/2021 от 01.06.2021. Предмет аренды -офисное здание ОП Новосибирск	5206	за 2024г.	2 086	(1 324)		(2 086)	1578	(254)	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	1 360	(545)	726	-	-	(779)	-	-	-	2 086	(1 324)
Договор аренды 259 от 21.11.2022 (офис). Предмет аренды - офисное здание ОП Санкт-Петербург	5206	за 2024г.	2537	(792)	149	-	-	(933)	-	-	-	2 686	(1 725)
	5216	за 2023г.	2278	-	259	-	-	(792)	-	-	-	2 537	(792)

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

Договор аренды полуприцепов от 01.04.2021	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	11 303	(3 768)	2 299	(13 602)	5 721	(1 953)	-	-	-	-	-
Договор аренды Холодильника	5206	за 2024г.	3 674	(2 450)	-	(3 674)	3674	(1 224)	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	3 674	(1 225)	-	-	-	(1 225)	-	-	-	3 674	(2 450)
Договор аренды № 01/2023 от 30.12.2022. Предмет аренды - хлебопекарное оборудование ОП Москва	5206	за 2024г.	4554	(1 431)	-	(4554)	2992	(1 561)	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	-	-	4554	-	-	(1 431)	-	-	-	4 554	(1 431)
Договор аренды № 02/2023 от 30.12.2022. Предмет аренды- хлебопекарное и офисное оборудование ОП Новосибирск	5206	за 2024г.	7657	(2 406)	-	(7657)	5031	(2 625)	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	-	-	7 657	-	-	(2 406)	-	-	-	7 657	(2 406)
Договор РС-25 от 26.10.2023. Предмет договора -складское помещение ОП Новосибирск	5205	за 2024г.	1885	(75)	562	-	-	(1 043)	-	-	-	2 447	(1 118)
	5215	за 2023г.	-	-	1885	-	-	(75)	-	-	-	1 885	(75)
Договор аренды оборудования №9 от 18.04.2023. Предмет аренды-дозатор	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	137	(137)	7	(7)	-	-	-	-	-
Д-р аренды оборудования № 03/2023 от 30.12.2022. Предмет аренды- складское оборудование	5206	за 2024г.	2352	(739)	-	-	-	(807)	-	-	-	2352	(1 546)
	5216	за 2023г.	-	-	2352	-	-	(739)	-	-	-	2352	(739)
Договор аренды 06/2024 от 02.04.2024. Предмет аренды -офисное здание ОП Новосибирск	5207	за 2024г.	-	-	1946	-	-	(603)	-	-	-	1946	(603)
	5217	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения от 01.12.2024. Предмет аренды-Офисное здание	5208	за 2024г.	-	-	3063	-	-	-	-	-	-	3063	-
	5218	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения от 23.12.24 Предмет аренды-Офисное здание+ складское помещение	5209	за 2024г.	-	-	39120	-	-	-	-	-	-	39120	-
	5219	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор субаренды нежилого помещения № 23 от 01.12.2021. Предмет аренды - складское помещение	5210	за 2024г.	-	-	6431	-	-	-	-	-	-	6431	-
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2024г.	-	-	4857	-	-	-	-	-	-	4857	-

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

Договор аренды Холодильника	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--------------------------------	------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**3.2.3 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.	-	63345	200	(63 145)	-
	5250	за 2023г.	-	19405	-	(19 405)	-
в том числе:							
ППА	5242	за 2024г.	-	55096		(55 096)	
	5252	за 2023г.	-	18747		(18 747)	
Транспортные средства	5245	за 2024г.	-	6128	-	(6 128)	-
	5255	за 2023г.	-		-		-
Офисное оборудование	5245	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	5255	за 2023г.	-	314	-	(314)	-
Машины и оборудование	5245	за 2024г.	-	935	-	(935)	-
	5255	за 2023г.	-	344	-	(344)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2024г.	-	963	200	(763)	-
	5255	за 2023г.	-				-

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	114 407	-	114 407	1 690 859	(1 653 212)	-	-	X	152 055	-	152 055
	5420	за 2023г.	76 708	-	76 708	1 137 386	(1 099 687)	-	-	X	114 407	-	114 407
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	76	-	76	5 507	(5 266)	-	-	342	317	-	317
	5421	за 2023г.	176	-	176	6 741	(6 841)	-	-	189	76	-	76
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	114 332	-	114 332	1 401 393	(1 366 022)	-	-	75 967	149 702	-	149 702
	5423	за 2023г.	76 532	-	76 532	944 795	(906 996)	-	-	89 120	114 332	-	114 332
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	16 648	(14 613)	-	-	-	2 036	-	2 036
	5425	за 2023г.	-	-	-	3 023	(3 023)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	267 311	(267 311)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	182 828	(182 828)	-	-	-	-	-	-

В результате проведенной инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.24 г. проверено, относительно всех запасов, что первоначальная стоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи запасов, обесценение стоимости материальных ценностей отсутствует. Чистая стоимость продажи запасов была определена как планируемая цена продажи за вычетом НДС и планируемых затрат на доставку.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Дебиторская задолженность

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 долгосрочную 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)	начисленные резервы	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	196 409	(144)	94 094	(12)	(102 651)	-	(108)	-	-	-	187 852	(48)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	106 206	(110)	52 947	-	(20 182)	-	(88)	-	-	-	138 971	(22)	
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	79 722	(34)	17 411	(12)	(79 149)	-	(20)	-	-	-	17 984	(26)	
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	10 481	-	23 736	-	(3 320)	-	-	-	-	-	30 897	-	
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	196 409	(144)	94 094	(12)	(102 670)	-	(108)	X	-	-	187 852	(48)	
			114 666	(3 072)	122 417	(44)	(40 674)	-	(2 972)	X	-	-	196 409	(144)	

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	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				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>7099</b>	<b>39654</b>	-	<b>(7 375)</b>	-	-	-	-	<b>39 378</b>
	<b>5571</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>17781</b>	<b>10693</b>	-	<b>(21 375)</b>	-	-	-	-	<b>7099</b>
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные платежи	5554	за 2024г.	7 099	39 654	-	(7 375)	-	-	-	-	39 378
	5574	за 2023г.	17 781	10 693	-	(21 375)	-	-	-	-	7 099
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>380 734</b>	<b>74 229</b>	<b>1</b>	<b>(306 762)</b>	-	-	-	-	<b>148 202</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>131 262</b>	<b>289 376</b>	<b>3</b>	<b>(39 907)</b>	-	-	-	-	<b>380 734</b>
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	70 925	51 652	1	(12 072)	-	-	-	-	110 506
	5581	за 2023г.	78 703	14 415	-	(22 193)	-	-	-	-	70 925
авансы полученные	5562	за 2024г.	247 964	1 509	-	(246 821)	-	-	-	-	2 652
	5582	за 2023г.	10 026	245 167	-	(7 229)	-	-	-	-	247 964
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	38 611	2 219	-	(27 865)	-	-	-	-	12 965
	5583	за 2023г.	22 629	18 168	3	(2 189)	-	-	-	-	38 611
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 432	2 251	-	(1 354)	-	-	-	-	3 329
	5586	за 2023г.	2 402	855	-	(825)	-	-	-	-	2 432
Прочие обязательства	5567	за 2024г.	20802	16598	-	(18 650)	-	-	X	X	18750
	5587	за 2023г.	17502	10771	-	(7 471)	-	-	X	X	20802
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>387 833</b>	<b>113 883</b>	<b>1</b>	<b>(314 137)</b>	-	<b>X</b>	-	-	<b>187 580</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>149 043</b>	<b>300 069</b>	<b>3</b>	<b>(61 282)</b>	-	<b>X</b>	-	-	<b>387 833</b>

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

Для учета аренды организация применяет ФСБУ 25/2018, по которому, арендованное имущество признается как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). Стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018). Одновременно с активом, признается обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). В качестве ставки дисконтирования организация берет процентную ставку, по которой могла бы получить заем на сопоставимых условиях в банках.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются у арендатора в расходах

**5.3. Просроченная задолженность**

**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	48		144	17	3072	17
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14		110		184	5
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	34		34		2888	12
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствует.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

6. Финансовые вложения.

6.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Выдано	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		погашено	начисление процентов		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>260</b>	-	-	<b>(195)</b>	-	-	-	<b>65</b>	-
	<b>5311</b>	<b>за 2023г.</b>	-	-	<b>260</b>	-	-	-	-	<b>260</b>	-
в том числе:											
займы сотрудникам на срок более 12 мес.	5302	за 2024г.	260	-		(195)				65	-
	5312	за 2023г.			260					260	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>214455</b>	-	<b>50000</b>	<b>(44 275)</b>	-	<b>29473</b>	-	<b>220180</b>	-
	<b>5315</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>50000</b>	-	<b>170340</b>	<b>(5 885)</b>	-	<b>9398</b>	-	<b>214455</b>	-
в том числе:											
займы выданные на срок до 12 месяцев	5306	за 2024г.	214200	-	50000	(44 200)	-	29441	-	220000	-
	5316	за 2023г.	50000	-	170000	(5 800)	-	9383	-	214200	-
займы сотрудникам на срок до 12 мес.	5307	за 2024г.	255			(75)		32		180	
	5317	за 2023г.			340	(85)		15		255	
<b>Итого</b>	<b>5308</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>214715</b>		<b>50000</b>	<b>(44 470)</b>		<b>29473</b>		<b>220245</b>	
	<b>5318</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>50000</b>		<b>170600</b>	<b>(5 885)</b>		<b>9398</b>		<b>214715</b>	

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**7. Обязательства по аренде.**

**7.1. Наличие и движение обязательства по аренде**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				поступление			выбытие			
				Поступило	проценты	НДС	погашение	проценты	НДС	
<b>Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего:</b>	<b>5200</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>7099</b>	<b>49326</b>	<b>(8 392)</b>	<b>(1 280)</b>	<b>(7 753)</b>	<b>378</b>	<b>-</b>	<b>39378</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>17781</b>	<b>12316</b>	<b>(1 623)</b>	<b>-</b>	<b>(23 751)</b>	<b>2226</b>	<b>150</b>	<b>7099</b>
в том числе:										
Договор аренды нежилого помещения от 12.11.2020. Предмет аренды-Офисное здание ОП Москва	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	740	-	-	-	(780)	40	-	-
Договор аренды нежилого помещения 03/2018 от 01.11.2018 Предмет аренды-Офисное здание+ складское помещение	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	9293	-	-	-	(9 717)	424	-	-
Договор аренды нежилого помещения № 23 от 01.12.2021. Предмет аренды - складское помещение ОП Москва	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	686	-	-	-	(900)	64	150	-
Договор аренды 259 от 21.11.2022 (офис). Предмет аренды - офисное здание ОП Санкт-Петербург	5204	за 2024г.	871	-	-	-	(919)	48	-	0
	5216	за 2023г.	1566	-	-	-	(820)	125	-	871
Договор аренды полуприцепов от 01.04.2021	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	4131	-	-	-	(4 320)	189	-	-
Д-р аренды оборудования № 03/2023 от 30.12.2022. Предмет аренды- складское оборудование	5216	за 2024г.	860	-	-	-	(900)	40	-	-
	5216	за 2023г.	-	1800	(229)	-	(900)	189	-	860
Договор аренды хлебопекарного оборудования № 01/2023 от 30.12.2022. ОП Москва	5203	за 2024г.	1665	-	-	-	(1 740)	75	-	-
	5213	за 2023г.	-	3480	(439)	-	(1 740)	364	-	1665
Договор аренды хлебопекарного оборудования № 02/2023 от 30.12.2022. ОП Новосибирск	5203	за 2024г.	2847	-	-	-	(3 000)	153	-	-
	5213	за 2023г.	-	6000	(883)	-	(3 000)	730	-	2847
Договор РС-25 от 26.10.2023. Предмет договора - складское помещение ОП Новосибирск	5211	за 2024г.	857	-	-	-	(902)	45	-	-
	5215	за 2023г.	-	1036	(72)	-	(134)	27	-	857
Договор 06/24 от 02.04.2024. Предмет договора -офисное помещение ОП Новосибирск	5212	за 2024г.	-	487	(18)	-	(292)	16	-	193
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды Холодильника	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	1366	-	-	-	(1 440)	74	-	-
Договор аренды нежилого помещения 03/2018 от 01.11.2018 Предмет аренды-Офисное здание+ складское помещение	5218	за 2024г.	-	34794	(6 126)	-	-	-	-	28668
	5219	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды Холодильника	5220	за 2024г.	-	4320	(761)	-	-	-	-	3559
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения от 12.11.2020 доп согл от 01.12.24 Предмет договора- офис ОП Москва	5223	за 2024г.	-	2861	(480)	(136)	-	-	-	2245
	5224	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения № 26 от 01.10.23 Предмет договора - Склад ОП Москва	5225	за 2024г.	-	6864	(1 007)	(1 144)	-	-	-	4713
	5226	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего:</b>	<b>5207</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>20802</b>	<b>27164</b>	<b>(9 909)</b>	<b>(656)</b>	<b>(20 877)</b>	<b>1838</b>	<b>388</b>	<b>18750</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>17502</b>	<b>12464</b>	<b>(1 411)</b>	<b>(282)</b>	<b>(9 949)</b>	<b>2268</b>	<b>210</b>	<b>20802</b>
в том числе:										
Договор аренды нежилого помещения от 12.11.2020. Предмет аренды-Офисное здание ОП Москва	5208	за 2024г.	881	42	-	-	(971)	48	-	-
	5211	за 2023г.	660	275	(26)	-	(125)	97	-	881

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

Договор аренды нежилого помещения 03/2018 от 01.11.2018 Предмет аренды-Офисное здание+ складское помещение	5209	за 2024г.	9293	-	-	-	(9 717)	424	-	-
	5212	за 2023г.	8451	-	-	-	-	842	-	9293
Договор субаренды нежилого помещения № 23 от 01.12.2021. Предмет аренды - складское помещение ОП Москва	5210	за 2024г.	1763	100		(16)	(2 331)	96	388	0
	5213	за 2023г.	1309	1690	(106)	(282)	(1 259)	201	210	1763
Договор РС-5 от 12.01.2022. Предмет договора - складское помещение ОП Новосибирск	5211	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	651	46	(1)	-	(735)	39	-	-
Договор 06/24 от 02.04.2024. Предмет договора -офисное помещение ОП Новосибирск	5212	за 2024г.	-	1726	(249)	-	(459)	116	-	1134
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор аренды 129/2021 от 01.06.2021. Предмет аренды -офисное здание ОП Новосибирск	5212	за 2024г.	809	-	-	-	(855)	46	-	-
	5216	за 2023г.	794	839	(113)	-	(820)	109	-	809
Договор аренды 259 от 21.11.2022 (офис). Предмет аренды - офисное здание ОП Санкт-Петербург	5214	за 2024г.	936	213	(64)	-	(126)	126	-	1085
	5216	за 2023г.	660	290	(31)	-	(72)	89	-	936
Договор аренды полуприцепов от 01.04.2021	5215	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	3757	-	-	-	(4 320)	563	-	-
Договор аренды Холодильника	5219	за 2024г.	1366	-	-	-	(1 440)	74	-	-
	5216	за 2023г.	1220	-	-	-	-	146	-	1366
Договор аренды оборудования №9 от 18.04.2023. Предмет аренды-дозатор	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	148	(11)	-	(148)	11	-	-
Д-р аренды оборудования № 03/2023 от 30.12.2022. Предмет аренды- складское оборудование	5216	за 2024г.	781	-	-	-	-	79	-	860
	5216	за 2023г.	-	900	(119)	-	-	-	-	781
Договор аренды полуприцепов от 01.04.2021 Доп. Согл. 15.05.23	5215	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	-	2470	(171)	-	(2 470)	171	-	-
Договор аренды хлебопекарного оборудования № 01/2023 от 30.12.2022. ОП Москва	5203	за 2024г.	1512	-	-	-	(1 740)	228	-	-
	5213	за 2023г.	-	1740	(228)	-	-	-	-	1512
Договор аренды хлебопекарного оборудования № 02/2023 от 30.12.2022. ОП Новосибирск	5203	за 2024г.	2540	-	-	-	(3 000)	460	-	-
	5213	за 2023г.	-	3000	(460)	-	-	-	-	2540
Договор РС-25 от 26.10.2023. Предмет договора - складское помещение ОП Новосибирск	5211	за 2024г.	921	664	(103)	-	(238)	141	-	1385
	5215	за 2023г.	-	1066	(145)	-	-	-	-	921
Договор аренды нежилого помещения 03/2018 от 01.11.2018 Предмет аренды-Офисное здание+ складское помещение	5212	за 2024г.		17397	(6 945)					10452
	5216	за 2023г.								
Договор аренды Холодильника	5213	за 2024г.		2160	(862)					1298
	5217	за 2023г.								
Договор аренды нежилого помещения от 12.11.2020. Предмет аренды-Офисное здание ОП Москва	5214	за 2024г.		1430	(544)	(68)				818
	5218	за 2023г.								
Договор субаренды нежилого помещения № 23 от 01.12.2021. Предмет аренды - складское помещение ОП Москва	5215	за 2024г.		3432	(1 142)	(572)				1718
	5219	за 2023г.								

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**8. Денежные средства и их эквиваленты**

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в Рублях	413	2 614	22 711
2	Денежные средства в кассе	11	11	31
3	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Рублях	62 909	132 780	40 000
4	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Долл. США			
5	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Евро			
6	Денежные средства на аккредитивах			
	<b>Итого</b>	<b>63 333</b>	<b>135 405</b>	<b>62 742</b>

**9. Капитал и дивиденды**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 не менялся и составляет 12,5 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствует.

Дивиденды Общество в 2023г. распределяло и выплачивало в размере 11 700 тыс. руб., в 2024 г. в размере 35 180 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по дивидендам отсутствует.

**10. Расшифровка расходов на продажу**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 063	6 258
Расходы на оплату труда	5620	51 727	45 114
Отчисления на социальные нужды	5630	9 497	8 300
Амортизация	5640	22 192	22 598
Прочие затраты	5650	180 255	100 558
Итого по элементам	5660	267 734	182 828
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 379 497	908 635
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	1 647 231	1 091 463

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов:

Наименование прочих доходов	2024 г	2023г.
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	156	137
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	377	118
Курсовые разницы	4 308	3 396
Отчисления в оценочные резервы	10	56
Прочие внереализационные доходы	51 544	23 186
Реализация О.С, прочего имущества	1 908	13 917
<b>Итого</b>	<b>58 303</b>	<b>40 810</b>

Состав прочих расходов:

Наименование прочих расходов	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	4 001	3 722
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 369	1 954
Отчисления в оценочные резервы	12	43
Премия, выплаченная покупателю	369	439
Прочие внереализационные расходы (расходы)	7 231	9 883
Расходы на услуги банков	1 818	1 382
Реализация прочего имущества	393	3 678
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	53	74
<b>Итого</b>	<b>19 246</b>	<b>21 175</b>

12. Операции со связанными сторонами

12.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу в 2023-2024 году Общество относит:

- Генерального директора Деревянко В.Н
- Генерального директора Пташник С.А с 05.08.2022 г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу отражено в ОДДС составе денежных потоков от текущих операций и составило:

Тыс. руб.

Вид вознаграждения	2024	2023
1	2	3
Заработная плата	2 225	1 783
Премии	1 973	1 560
НДФЛ	545	434
Страховые взносы	704	564

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Операции со связанными сторонами.

Кроме операций выплаты заработной платы, Обществом производились выплаты дивидендов в размере:

- в 2023 г. в размере 11 700 тыс. руб. Деревянко В.Н. в т.ч НДФЛ 1 655 тыс. руб
- в 2024 г. в размере 35 180 тыс. руб. Деревянко В.Н. в т.ч НДФЛ 5 177 тыс. руб.

В ОДДС выплата дивидендов отражена в составе денежных потоков от финансовых операций. Других связанных сторон нет.

### 13. Политика в отношении управления рисками

#### *Финансовый риск*

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Влияние ограничений, связанных с СВО, на деятельность нашей организации и операционную среду в 2024 году существенно не повлияло.

#### *Кредитный риск*

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. В 2024 году не выявлено сомнительной дебиторской задолженности. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

#### *Риск изменения цен*

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

#### *Рыночный риск*

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов как с фиксированной, так и «плавающей» процентной ставкой. Кроме того, у Общества имеются иные обязательства, в отношении которых несутся процентные расходы, например, обязательства по финансовой аренде.

Риск изменения процентной ставки относится к активам и обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с фиксированными и «плавающими» процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы (по фиксированным или по «плавающим» ставкам) являются более выгодными для привлечения.

#### *Валютный риск*

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

После 24.02.2022 были введены санкции против России. Произошли резкие скачки непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют. Некоторая часть дебиторской и кредиторской задолженности в иностранных валютах и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены, в основном, в Евро и долларах США.

Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

*Политическая обстановка.*

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

*Страхование.*

Общество страхует авто-гражданскую ответственность. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

**14. Условные активы и обязательства, государственная помощь.**

Условные активы и обязательства у общества отсутствуют.

Поступлений из бюджета и внебюджетных фондов в 2023, 2024г. не было.

Общество в 2023, 2024 государственную помощь не получало.

В течение 2024 года находятся на рассмотрении следующие судебные дела. ООО «Алитет-Екатеринбург» выступает в судебных делах в качестве истца:

наименование контрагента	сумма	валюта иска	причина
ООО «Кафешоп»	10 082,90	руб	Задолженность за товары

*Поручительства*

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц, а также не получало поручительства третьих лиц, не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

**15. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «Алитет-Екатеринбург»

Деревянко В.Н.

25.03.2025