



ООО «Мэрин Хэлс Рус»
ИНН 7708421369/КПП770801001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Настоящая отчетность за 2024 год является пересмотренной.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мэрин Хэлс Рус» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05.07.2023г.. Свидетельство о госрегистрации № 1237700456905, ИНН 7708421369, КПП 770801001, юридический адрес: город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Краснопрудная, дом 15, помещение 3А/2,

Уставный капитал организации: 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: одно юридическое лицо — ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ 'MARINE HEALTH IS LTD'.

Генеральным директором ООО «Мэрин Хэлс Рус» за период » с 01.01.2024 г.- 04.08.2024 г. являлся Дук Сергей Олегович.

Генеральным директором ООО «Мэрин Хэлс Рус» с 05.08.2024 г. -14.01.2025 г. являлся Кустов Константин Юрьевич.

Генеральным директором ООО "Мэрин Хэлс Рус" с 15.01.2025 г. по 24.02.2025 г. являлась Тараканова Мария Юрьевна.

Генеральным директором ООО "Мэрин Хэлс Рус" с 25.02.2025 г. является Дук Сергей Олегович.

Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет. ОКВЭД 47.91.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета (РСБУ).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется в базе данных программы 1С8.3 БП и 1С8.3 ЗУП.

Учетная политика ООО «Мэрин Хэлс Рус» утверждена приказом директора Дук С.О. № 1/УП от 01.09.2023.

Порядок признания выручки

Выручка от реализации товаров определяется как сумма, полученная от продажи товаров, за вычетом всех предоставленных покупателю скидок и возвратов товаров. При этом:

Все скидки по товарам, предоставляемые на основании маркетинговых планов, фиксируются в учете на момент продажи товара.

Учет скидок осуществляется с учетом маркетинговых акций, и каждая акция и ее условия подробно фиксируются в учетных документах компании.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы признаются в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение мероприятий. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности, к ним относится заработная плата и страховые взносы управленческого

персонала. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца признаются в составе расходов 90.8

Основные средства и капитальные вложения в них

Учет основных средств и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается (несущественный актив), а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;

Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

В момент приобретения (создания) незначительных НМА:

Дт 90.02 (90.07, 90.08, 91.02) Кт 60, 10, 70,69, ... — признание в расходах стоимости активов.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;

почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

оргтехника, электротовары;

бирки, этикетки, визитные карточки, буклеты;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

ТОВАРЫ

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика.

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

Резервы под обесценение запасов.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

(Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

Резерв создается проводкой:

ДТ 90.02 – КТ 14 – начисление резерва под обесценение готовой продукции, товаров и признания их в коммерческих расходах.

Финансовые вложения

С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается вклад.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

При списании финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, если правила не требуют учета по первоначальной стоимости каждой единицы, оцениваются: акции – ФИФО, облигации – ФИФО.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Депозиты до востребования и векселя крупных стабильных банков, являющиеся краткосрочными (до 90 дней) высоколиквидными финансовыми вложениями, подверженными незначительному риску изменения их стоимости, отражаются в Отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

(Основание: п. 5, пп. «з» п. 9 ПБУ 23/2011)

3. Структура выручки.

Выручка (счет 90.01.1 без учета НДС) строка 2110 ОФР

тыс. рублей

Вид дохода	2024 год	2023 год
Экспорт	464	
Реализация товара на территории РФ	343 692	140 501
Реализация услуг на территории РФ	12 889	6 087
Итого:	357 045	146 588

Себестоимость (Счет 90.02.1) строка 2120 ОФР

тыс. рублей

	2024 год	2023 год
Себестоимость товаров на экспорт	368	
Себестоимость товаров, реализованных в РФ	107 499	20 827
Итого:	107 867	20 827

Общехозяйственные расходы (дебет счета 26).

тыс. рублей

Группа статей затрат	2024 год	2023 год
Оплата труда управленческого персонала	10 744	2 957
Страховые взносы с оплаты труда управленческого персонала	3 479	916
Итого:	14 223	3 873

Издержки обращения (счет 44) строка 2210 ОФР

тыс. рублей

Группы статей затрат	2024 год	2023 год
Амортизация	35	
Аренда	8 182	2 840
Расходы на оплату труда	11 051	1 726
Отчисления на социальные нужды	2 446	640
Командировки	636	231
Материальные затраты	2 205	915
Мероприятия для партнеров	14 030	560
Юридические услуги	1 281	340
Транспортные услуги	12 364	4 169
Вознаграждения и компенсации партнерам	19 200	4 741
Прочие расходы	5 162	1 036
Итого	76 591	17 198

Проценты к получению (Счет 91.01) строка 2320 ОФР

Отражены начисленные проценты по банковскому депозитам:

- ПАО «Сбербанк»

Период	тыс. рублей	
	2024 год	2023 год
ИТОГО	2 501	698

Проценты к уплате (Счет 91.02) строка 2330 ОФР

Период	2024 год	2023 год
ИТОГО	-	25

Прочие доходы (Счет 91.01) строка 2340 ОФР

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "расходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Статья	тыс. рублей	
	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	-	1522
Списание кредиторской задолженности	-	1
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	15	
Резерв по оплате отпусков	41	
Прочие	8	
ИТОГО	65	1523

Прочие расходы (Счет 91.02) строка 2350 ОФР

Статья	тыс. рублей	
	2024 год	2023 год
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Банковские услуги	12 817	4172
Проценты по займу		
Безвозмездная передача товаров	104	
Прочее	2083	312
ИТОГО	15 004	4 484

Информация об арендованных помещениях:

Аренда офиса по адресу : 107140, Москва г, ул Краснопрудная, д. 15, помещ. 3А/2.
Целевое назначение аренды размещение офиса.

Аренда офиса по адресу: 105066 Москва, ул. Нижняя Красносельская д.35 стр.64
помещ.13. Целевое назначение аренды размещение офиса.

Аренда склада по адресу:105318, Москва, ул. Мироновская д.33, стр. 26 (3 этаж.). Целевое
назначение аренды хранение товара.

Аренда пункта выдачи заказов по адресу: 105066, город Москва, улица Нижняя
Красносельская, дом 35, строение 64, девятый этаж, помещение № I, часть комнаты № 23а
Целевое назначение аренды выдача оплаченных товаров покупателю.

4. Расчет налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

тыс. рублей

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения строка 2300 ОФР	145 926	102 402
Условный доход (+) / расход (-) по ставке 20%	29 185	20 480
Эффект от постоянных разниц, не учитываемых в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль		
Расходы из прибыли на корпоративные мероприятия, подарки	256	335
Списание неактуальной продукции	270	
ИТОГО		
Постоянное налоговое обязательство (ПНО) по ставке 20%	105	67
Эффект от временных разниц, не учитываемых в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль за отчетный год (по ставке 20%)		
Резерв ежегодных отпусков	49	77
Резервы под снижение стоимости товаров	138	
ИТОГО Отложенное налоговый актив (ОНА) строка 2412 ОФР	187	77
ИТОГО Текущий налог на прибыль строка 2411 ОФР	29 478	20 625

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Показатель	Пересчет по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	
1	12	
Оценочные обязательства и резервы		31
Товары		35
Итого		66

5. Расшифровки статей баланса (тыс. руб.)

Строка 1210 "Запасы",	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Сальдо на конец периода по дебету счета 14.02	(691)	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41 (остаток готовой продукции на складе для продажи)	34 681	7 271
Итого по строке:	33 990	7 271

Начислен резерв под обесценение готовой продукции в связи с истекающим сроком годности согласно приказу 14/2 от 28.12.2024г.

Строка 1260 "Прочие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	На 31 декабря 2023 г.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие оборотные активы"/, в т.ч.: амортизация программного обеспечения	12	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9, развернутое по субконто "Контрагенты" /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие оборотные активы"/ СТРАХОВОЕ АО РЕСО-ГАРАНТИЯ НАО Медицинское страхование персонала	318	483
Итого по строке:	330	483

+

6. Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

Прочие платежи от текущих операций, код строки 4129	За 2024 год	За 2023 год
Комиссия платежных агентов, тыс. руб.	10 757	4 074
Расчеты с подотчетными лицами, тыс. руб.	465	380
Расчеты по исполнительным документам работников, тыс. руб.	562	143
Платежи на ЕНС (сальдо расчетов по итогам года), тыс. руб.	13 592	0
Сальдо расчетов по НДС, тыс. руб.	13 039	0
Услуги банков, тыс. руб.	2 082	106
Прочие платежи, тыс. руб.	1 891	386
Итого:	42 388	5 089

6. Уставный капитал.

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1000 тыс. руб. Единственным учредителем является Частная компания Marine Health IC Ltd..

Учредитель	Номинальная стоимость доли в уставном капитале	Доля в уставном капитале
Частная компания Marine Health IC Ltd.	1000 тыс. рублей	100%

Резервный Фонд не создавался.

7. Забалансовый учет.

ООО "Мэрин Хэлс Рус" использует следующие забалансовые счета:

МЦ 02- Спецдежда в эксплуатации, сальдо на конец 2024г. составило 11 тыс.руб.

МЦ.04 - отражается стоимость материальных ценностей, переданных в эксплуатацию сотрудникам и списанных на затраты, сальдо на конец 2024 года составило 808 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Перечень связанных сторон за 2024 год:

- ЧК Marine Health IC Ltd - единственный учредитель ООО «Мэрин Хэлс Рус»
- Тосканбаев Арман Айдосович - Исполнительный директор и акционер с долей 25% ЧК Marine Health IC Ltd
- Генеральный директор ООО «Мэрин Хэлс Рус» с 01.01.2024г.-04.08.2024г. Дук Сергей Олегович
- Генеральный директор ООО «Мэрин Хэлс Рус» с 05.08.2024-14.01.2025 г. Кустов Константин Юрьевич.
- ТОО Marine Health Group, так как ЧК Marine Health IC Ltd имеет 100% участия в уставных капиталах ООО "МЭРИН ХЭЛС РУС" и ТОО Marine Health Group.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

ФИО	Период 2024	Начислено	НДФЛ	страховые взносы
Дук С О	01.01.24-05.08.24	3 457,9	305,00	711,1
В том числе	Оплата труда	1 938,9		
	Премия	71,7		
	Отпускные	205,2		
	Выплата при увольнении	1 177,6		
	Нематериальные доходы	64,5		

ФИО	Период 2024	Начислено	НДФЛ	страховые взносы
Кустов К Ю	05.08.24-31.12.24	3 578,2	482,2	871,8
В том числе	Оплата труда	2 207,6		
	Премия	1 331,5		
	Нематериальные доходы	39,1		

Информация по выплатам со связанной стороной ТОО Marine Health Group:

Импорт товара за 2024г. составил в сумме 121 056,2 тыс. руб. Оплачено в 2024г. сумма 114 304,8 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 6 751,4 тыс. руб. Задолженность погашена 20.01.2025 г.

Экспорт товара за 2024г. составил в сумме 464,1 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 464,1 тыс. руб. Срок погашения - до 01.09.2025г.

Информация по выплатам со связанной стороной ЧК Marine Health IC Ltd:

Компании ЧК Marine Health IC Ltd выдан займ на сумму 32 000 тыс. руб. Начислены проценты по займу в сумме 1 031,5 тыс. руб.

Займ полностью погашен, проценты по займу уплачены. Остаток расчетов на конец года отсутствует.

В 2024 году были выплачены дивиденды единственному учредителю Частной компании Marine Health IC Ltd - в размере :

72 055 тыс.руб. по решению №26-03/24 от 26.03.2024г., удержан налог 8 006 тыс.руб.

45 000 тыс.руб. по решению №26-04/24 от 26.04.2024г, удержан налог 5 000 тыс.руб.

25 200 тыс.руб.по решению №22-07/24 от 22.07.2024г., удержан налог 2 800 тыс.руб.

Конечным бенефициаром является Тосканбаев Арман Айдосович.

9. Заключительные положения.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. В 2025 году компания планирует продолжить финансово-хозяйственную деятельность. Оценка финансовых показателей предприятия характеризуют как финансовую устойчивость компании, так и степень эффективности ее бизнеса.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату 14.03.2025г. принято решение №14-03/25 Единственного участника Общества о выплате дивидендов за 2024г. в размере 40 000 000 (сорок миллионов рублей). Дивиденды перечислить путем перевода на расчетный счет - Частной Компании Marine Health IC Ltd. (Мэрин Хэлс АйСи Лтд.), БИН:230540900217 до 01.05.2025. После представления бухгалтерской отчетности за 2024 год, но до даты ее утверждения, в бухгалтерскую отчетность внесены изменения в связи с исправлением допущенных ошибок.

Изменение данных бухгалтерской отчетности за 2024 год

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	В пересмотренной отчетности за 2024 г.	В исходной отчетности за 2024 г.	Изменения	Причины внесения изменений
Отложенные налоговые активы	1180	330	167	163	Исправление ошибки
Запасы	1210	33 989	34 681	(692)	Исправление ошибки
Дебиторская задолженность	1230	10 714	15 925	(5 211)	Изменение детализации раскрытия
Прочие оборотные активы	1260	330	12	318	Исправление ошибки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 497	40 987	(490)	Исправление ошибки
Кредиторская задолженность	1520	20 281	25 173	(4 892)	Изменение детализации раскрытия
Оценочные обязательства	1540	630	669	(39)	Исправление ошибки

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	В пересмотренной отчетности за 2024 г.	В исходной отчетности за 2024 г.	Изменения	Причины внесения изменений
Себестоимость продаж	2120	(107 867)	(121 395)	13 528	Из себестоимости продаж выделены управленческие расходы и исправлена ошибка
Управленческие расходы	2220	(14 223)	-	(14 223)	
Прочие доходы	2340	65	24	41	Исправление ошибки
отложенный налог на прибыль	2412	253	90	163	Исправление ошибки
Чистая прибыль (убыток)	2400	116 701	117 192	(491)	

Отчет о движении денежных средств за 2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	В пересмотренной отчетности за 2024 г.	В исходной отчетности за 2024 г.	Изменения	Причины внесения изменений
Поступления - всего	4110	356 669	422 633	(65 964)	Исправление ошибки
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	356 669	353 032	3 637	Исправление ошибки
прочие поступления	4119	-	69 601	(69 601)	Исправление ошибки
Платежи - всего	4120	(299 484)	(381 277)	81 793	Исправление ошибки
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(196 009)	(199 477)	3 468	Исправление ошибки
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 995)	(27 401)	406	Исправление ошибки
налога на прибыль организаций	4124	(34 092)	(65 705)	31 613	Исправление ошибки
прочие платежи	4129	(42 388)	(88 694)	46 306	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	57 185	41 356	15 829	Исправление ошибки
Поступления - всего	4210	34 417	33 052	1 365	Исправление ошибки
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	32 018	33 052	(1 034)	Исправление ошибки
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 399	-	2 399	Исправление ошибки
Платежи - всего	4220	(32 025)	(32 000)	(25)	Исправление ошибки
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25)	-	(25)	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 392	1 052	1 340	Исправление ошибки

Поступления - всего	4310	-	1 364	(1 364)	Исправление ошибки
прочие поступления	4319	-	1 364	(1 364)	Исправление ошибки
Платежи - всего	4320	(158 061)	(142 255)	(15 806)	Исправление ошибки
прочие платежи	4329	(15 806)	-	(15 806)	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(158 061)	(140 891)	(17 170)	Исправление ошибки

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	В текущей отчетности 2024г	В отчетности за 2023г.	Изменения	Причины внесения изменений
Дебиторская задолженность	1230	1 716	2 199	(483)	Расчеты по страхованию перенесены в прочие оборотные активы
Прочие оборотные активы	1260	483	-	483	
Финансовые вложения	1240	18	80 018	(80 000)	Депозиты перенесены в денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	111 952	31 952	80 000	

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	В текущей отчетности 2024г	В отчетности за 2023г.	Изменения	Причины внесения изменений
Себестоимость продаж	2120	(20 827)	(24 700)	3 873	Из себестоимости продаж выделены управленческие расходы
Управленческие расходы	2220	(3 873)	-	(3 873)	
Проценты к уплате	2330	(25)	-	(25)	Из прочих расходов выделены проценты к уплате
Прочие расходы	2350	4 484	4 508	25	

Корректировка сумм по строкам за 2023 год не повлияла на финансовый результат за 2023г.

Отчет о движении денежных средств за 2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	В пересмотренной отчетности за 2024 г.	В исходной отчетности за 2024 г.	Изменения	Причины внесения изменений
Поступления - всего	4110	165 925	170 872	(4 947)	Исправление ошибки
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	146 588	131 568	15 020	Исправление ошибки
прочие поступления	4119	19 337	39 304	(19 967)	Исправление

					ошибки
Платежи - всего	4120	(57 176)	(62 099)	4 923	Исправление ошибки
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 178)	(35 839)	(1 339)	Исправление ошибки
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 831)	(5 113)	282	Исправление ошибки
процентов по долговым обязательствам	4123	(25)	-	(25)	Исправление ошибки
налога на прибыль организаций	4124	(10 053)	(20 106)	10 053	Исправление ошибки
прочие платежи	4129	(5 089)	(1 041)	(4 048)	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	108 749	108 773	(24)	Исправление ошибки
Поступления - всего	4210	698	-	698	Исправление ошибки
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	698	-	698	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	680	-18	698	Исправление ошибки
Поступления - всего	4310	22 561	23 259	(698)	Исправление ошибки
прочие поступления	4319	-	698	(698)	Исправление ошибки
Платежи - всего	4320	(20 038)	(20 063)	25	Исправление ошибки
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 038)	(20 063)	25	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 523	3 196	(673)	Исправление ошибки

Влияние на компанию рисков, связанных с СВО

После начала СВО компания столкнулась со следующими негативными последствиями:
- сложности с переводом денежных средств за товар в страны ЕАЭС, были вынуждены менять банки, не попавшие под санкции.

-падение спроса, из-за снижения покупательской способности населения (в связи с изменением ключевой ставки).

В связи с возникшими проблемами компания была вынуждена принять следующие меры:
-сократить штат сотрудников (снизить расходную часть);
-увеличить скидки и акции на продаваемую продукцию.

Финансовое состояние компании на краткосрочную и долгосрочную перспективу определяется с учетом позитивных намерений, таких как, рост объемов продаж, поиск более выгодных партнеров, что должно привести благосостоянию предприятия в целом.

По оценке руководства компания способна осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО «Мэрин Хэлс Рус»

29 апреля 2025г.



Дук С.О.