

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>24</u> г.	23 717	(17 078)	-	(23 717)	18 721	(1 643)	-	-	-	-
	5210	за 20 <u>23</u> г.	32 844	(21 555)	-	(9 127)	9 127	(4 650)	-	-	23 717	(17 078)
в том числе: машины, торговое, офисное оборудование	5201	за 20 <u>24</u> г.	23 717	(17 078)		(23 717)	18 721	(1 643)	-	-	-	-
	5211	за 20 <u>23</u> г.	23 717	(14 710)		-	-	(2 368)	-	-	23 717	(17 078)
ППА	5202	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 20 <u>23</u> г.	9 127	(6 845)		(9 127)	9 127	(2 282)	-	-	-	-

1.2. 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 20 <u>24</u> г.	381	-	(381)	-	-
	5250	за 20 <u>23</u> г.	381	-	-	-	381
в том числе: прочие	5241	за 20 <u>24</u> г.	381	-	(381)	-	-
	5251	за 20 <u>23</u> г.	381	-	-	-	381

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г.	536 192	(9 681)	-	(536 192)	9 681	-	х	-	-
	5420	за 20 <u>23</u> г.	1 254 350	(13 585)	571 787	(1 289 945)	13 585	(9 681)	х	536 192	(9 681)
в том числе: <i>товар</i>	5401	за 20 <u>24</u> г.	536 192	(9 681)	-	(536 192)	9 681	-	-	-	-
	5421	за 20 <u>23</u> г.	1 254 350	(13 585)	571 787	(1 289 945)	13 585	(9 681)	-	536 192	(9 681)

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	526 511	-
в том числе:				
товары	5446	-	526 511	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	-
	5521	за 20 <u>23</u> г.	60 959	-	-	-
в том числе: Депозиты по договорам аренды	5502	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	-
	5522	за 20 <u>23</u> г.	60 959	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г.	2 265 274	(50 952)	2 000 432	(98 836)
	5530	за 20 <u>23</u> г.	2 008 763	(31 300)	2 265 274	(50 952)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>24</u> г.	2 124 605	-	1 895 241	-
	5531	за 20 <u>23</u> г.	1 847 139	(28 626)	2 124 605	-
Расчеты по авансам выданным	5512	за 20 <u>24</u> г.	214	-	6 197	-
	5532	за 20 <u>23</u> г.	130 566	-	214	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 <u>24</u> г.	3 394	-	55	-
	5533	за 20 <u>23</u> г.	3 372	-	3 394	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 20 <u>24</u> г.	137 061	(50 952)	98 939	(98 836)
	5534	за 20 <u>23</u> г.	27 686	(2 674)	137 061	(50 952)
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г.	2 265 274	(50 952)	2 000 432	(98 836)
	5520	за 20 <u>23</u> г.	2 069 722	(31 300)	2 265 274	(50 952)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.		На 31 декабря 20 <u>23</u> г.		На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	98 836	-	50 952	-	60 009	28 708
в том числе: Просроченная дебиторская задолженность	5541	98 836	-	50 952	-	60 009	28 708

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	5551	за 20 <u>24</u> г.	-	-
	5571	за 20 <u>23</u> г.	19 234	-
обязательство по фин.аренде	5553	за 2024г	-	-
	5573	за 2023г	2 317	-
Депозиты по договорам аренды	5554	за 20 <u>24</u> г.	-	-
	5574	за 20 <u>23</u> г.	16 917	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г.	2 096 440	2 073 997
	5580	за 20 <u>23</u> г.	1 734 171	2 096 440
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>24</u> г.	1 970 127	2 072 631
	5581	за 20 <u>23</u> г.	1 708 794	1 970 127
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 <u>24</u> г.	6 907	1 366
	5582	за 20 <u>23</u> г.	25 331	6 907
Займ полученный	5563	за 20 <u>24</u> г.	119 406	-
	5583	за 20 <u>23</u> г.	-	119 406
Прочая кредиторская задолженность	5564	за 20 <u>24</u> г.	-	-
	5584	за 20 <u>23</u> г.	46	-
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г.	2 096 440	2 073 997
	5570	за 20 <u>23</u> г.	1 753 405	2 096 440

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г.	За 20 <u>23</u> г.
Материальные затраты	5610	995 595	1 608 423
Амортизация	5640	1 643	2 368
Прочие затраты	5650	96 987	280 431
Итого по элементам	5660	1 094 225	1 891 222
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 094 225	1 891 222

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2024 г.	779	24	(779)	-	24
	5710	за 2023 г.	1 748	779	(1 748)	-	779
в том числе: резерв по неиспользованным отпускам	5701	за 2024 г.	779	24	(779)	-	24
	5711	за 2023 г.	1 748	779	(1 748)	-	779

Руководитель

Суравегин М.Е по
доверенности №140 от
10.07.2023

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 25 г.



Общество с ограниченной ответственностью «ОБИ Прямой Импорт и Поставки»

ИНН 7714873934 / КПП 771401001

Юридический адрес: 125284, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 35 стр. 1, помещ. 97/7.

Почтовый адрес: 125284, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 35 стр. 1, помещ. 97/7.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

I. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ОБИ Прямой Импорт и Поставки», далее по тексту Общество, зарегистрировано 25 мая 2012 года, свидетельство о регистрации ОГРН №1127746405379 серия 77 № 015869050 по адресу: 125284, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 35 стр. 1, помещ. 97/7.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за № 1127746405379 25 мая 2012 года.

Уставный капитал Общества равен 100 000 (сто тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества распределен следующим образом:

- 100 % уставного капитала Общества принадлежит АО «Аллонж» ИНН 5032088110 ;

На 31 декабря 2024 года Общество не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества - оптовая торговля через агентов (за вознаграждение и на договорной основе) и оказание транспортно-логистических услуг.

Численность работающих на 31.12.2024 г. составляет 2 человека, среднесписочная численность за 2024 год составляет 4 человека. Численность работающих на 31.12.2023 г. составляла 10 человек, среднесписочная численность за 2023 год составляла 8 человек.

Генеральный директор Общества с 30.06.2023 года – Молов Арсен Амирович.

II. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также

существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В последние несколько месяцев, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.

Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20% в феврале с последующим ее понижением до 7,5% в сентябре.

Пандемия коронавирусной инфекции также увеличила неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Учитывая крайне сложную, нестабильную и изменчивую ситуацию на российском рынке, 7 марта 2022 года учредители Общества объявили о прекращении деятельности Группы ОБИ в Российской Федерации (по информации с немецкого сайта www.obi.de). Этот шаг сопровождался интенсивным взаимодействием с соответствующими органами и давлением на Группу ОБИ.

В марте-апреле 2022 года Общество приостановило свою работу в связи с внешними обстоятельствами и последующей полной потерей контроля над ситуацией. После этого объявления 11 апреля учредители Общества подписали соглашение о продаже Общества стороннему инвестору. Сделка купли-продажи подлежала согласованию с Федеральной антимонопольной службой. Заявка на согласование была подана 21 апреля, официальное решение было получено в июле 2022 года. В августе 2022 года новым владельцем Общества стало ООО «Группа инвестиционно-строительных компаний МАХ», учредителями которой являлись Колобков Илья Григорьевич и Лиокумович Йозеф.

После согласования и закрытия сделки отношения Общества с Группой ОБИ были прекращены, заем, полученный от Группы ОБИ, переуступлен указанному выше владельцу.

В марте 2022 года Общество было отключено от учетной системы SAP и всех прочих информационных систем компании. В течение 2022 года Общество восстанавливало бухгалтерский и налоговый учет и внедряло новую учетную систему 1С ERP.

14 октября 2022 года новыми владельцами Общества стали ООО «Лесоперерабатывающий завод Бокситогорский» и Межрегиональная общественная организация по содействию защите прав предпринимателей «Центр по противодействию коррупции». Данным владельцам принадлежит 90% и 10% доли в Обществе, соответственно.

29.12.2022 года новыми владельцами Общества стали ООО «Модуль -2» и ИП Корчагин Валид Вахитович. Данным владельцам принадлежит 90% и 10% долей в Обществе соответственно.

07.04.2023 новым владельцем Общества стало АО «Аллонж», которому принадлежит 100% доля в Обществе.

III. Основные элементы учетной политики в 2024г.

1. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Бухгалтерский учет осуществляется на договорных началах с ООО «ОБИ Франчайзинговый Центр», находящегося по адресу: 125284, г. Москва, вн.тер.г.

3. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в Обществе несет генеральный директор.

4. Общество ведет учет автоматизированным способом с применением интегрированных компьютерных систем обработки данных.

5. Для оформления хозяйственных операций применяются формы первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации и разработанных самостоятельно.

6. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками (без округления).

Операции в иностранной валюте отражаются в бухгалтерском учете в рублях путем перерасчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции, а также активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по курсу на последнее число каждого месяца.

Курсы на 31.12.24 составляют: доллар США - 101,6797 руб., Евро – 106,1028 руб., на 31.12.2023г.: Доллар США – 89,6883 руб., Евро – 99,1919 руб., на 31.12.2022 г.: Доллар США – 70,3375 руб.; Евро – 75,6553 руб.

Учет товарно-материальных ценностей (ТМЦ):

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

Товарно-материальные ценности учитываются по фактической себестоимости приобретения единицы. Себестоимость ТМЦ в бухгалтерском учете формируется исходя из:

- контрактной цены товара;
- стоимости перевозки товара от поставщика до склада Общества (если данная стоимость непосредственно не включается в контрактную цену товара);
- таможенной пошлины (для импортных товаров);
- стоимости услуг таможенного брокера (для импортных товаров);
- других расходов, непосредственно связанных с приобретением товаров.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении запасов, включаются в их фактическую себестоимость с учетом премий, предоставляемых Обществу в соответствии с условиями заключенных договоров.

Оценка товаров при их выбытии производится по средневзвешенной стоимости товара.

7. Учет транспортных расходов

В состав транспортных расходов включаются следующие затраты:

- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товара (плата за перевозки, подачу вагонов, взвешивание грузов и пр.);
- оплата услуг по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузки из них;
- плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и других местах в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами.

Транспортно-логистические расходы, связанные с доставкой приобретаемых Обществом товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

Расходы, связанные с оказанием Обществом транспортно-логистических услуг покупателями и заказчиком, а также расходы, связанные с доставкой товаров со склада Общества до мест хранения покупателей, ежемесячно полностью списываются на счет 90 субсчета «Затраты на продажу».

8. Учет коммерческих расходов

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на счет 90 субсчета «Расходы на продажу».

9. Порядок признания выручки

Порядок признания выручки от реализации товаров, работ, услуг – по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на товары, работы, услуги.

10. Учет основных средств

С 2022 года учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020.

Обществом с 01.01.2022 установлен лимит для признания актива Основным средством – 100 000 руб.

Основные средства стоимостью ниже лимита, списаны с бухгалтерского учета на дату перехода на ФСБУ 6/2020 (основание – п.49 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства Общества подразделяются на следующие группы:

- сооружения (срок полезного использования 10 лет);
- машины и оборудование (срок полезного использования от 2 до 10 лет);
- офисное оборудование (срок полезного использования от 2 до 20 лет);
- прочие основные средства (срок полезного использования от 3 до 30 лет).

Начисление амортизации по объектам основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Общество, руководствуясь Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», самостоятельно определяет конкретные сроки полезного использования основных средств для начисления амортизации основных средств (в годах). Активы стоимостью менее 100 000 руб. (в пределах лимита, установленного в учетной политике организации) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе товарно-материальных ценностей.

Срок полезного использования объекта основных средств после даты ввода его в эксплуатацию увеличивается в случае, если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения такого объекта произошло увеличение срока его полезного использования. При этом увеличение срока полезного использования основных средств происходит в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Фактические затраты по текущему ремонту и обслуживанию основных средств относятся на финансовые результаты по мере возникновения соответствующих расходов.

Организацией применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в 2022 году:

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 (за 2022 год) Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

11. Учет договоров субаренды

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года Общество по договору субаренды, в котором Общество является субарендатором, признает на конец 2021 года право пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухучета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости не уплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке 10% для рублевых обязательств и 2% для обязательств, выраженных в иностранной валюте. Ставки дисконтирования определены как ставки, по которым Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета субаренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.
Стоимость ППА амортизируется линейным способом.

Общество не признает ППА на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 000 тысяч рублей.

12. Учет прочих внеоборотных активов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Данные расходы признаются с учетом принципа равномерности признания расходов. Расходы, учтенные на счете 97, по которым в первичных учетных документах не указан период получения экономических выгод компанией, списываются на затраты равномерно в течение срока, который организация устанавливает самостоятельно приказом руководителя по предприятию.

13. Дебиторская и кредиторская задолженности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженностям, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженностям. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженностей не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженностей представляются в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Определение существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности

Показатели в отношении отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных обязательств, а также составляющих капитала, приводятся в бухгалтерской отчетности или пояснении к ней, в случае их существенности, определяемой в размере 10% отношения суммы показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный период, или, если без данного показателя заинтересованный пользователь не может оценить финансового положения компании.

16. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и в бюджетную систему.

IV. Изменение учетной политики в 2024 году

В 2024 году в учетную политику Общества не вносились изменения.

V. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2024 году Обществом исправлений существенных ошибок не производилось

VI. Основные показатели деятельности Общества за 2024 год

1. Выручка от продажи товаров и услуг составила:

тыс. руб

Выручка	2024г.	2023г.
Выручка (нетто) от продажи товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):	885 740	1 757 325
в т.ч. Оптовая продажа товаров	393 139	1 106 463
Услуги - транспорт	492 601	496 739
Услуги - склад	-	115 406
Услуги – прочее	-	38 717

2. Себестоимость проданных товаров и услуг составила:

тыс. руб.

Себестоимость	2024 г.	2023 г.
Себестоимость проданных товаров и услуг	995 595	1 608 423
В т.ч. Оптовая продажа товаров	526 451	995 488
Услуги - транспорт	469 144	470 413
Услуги - склад	-	104 915
Услуги - прочее	-	37 607

3. Коммерческие расходы:

тыс.руб.

Коммерческие расходы	2024 г.	2023 г.
Коммерческие расходы, в том числе	98 630	282 799
Административно-хозяйственные расходы	21 735	23 934
Аренда/Субаренда/Доп.расходы на помещение	55 823	151 853
Оплата труда	9 955	20 894
Расходы на логистику	3 640	51 776
Страховые взносы	2 854	5 198
Амортизация	1 643	4 649
Прочее	2 980	24 494

Затраты на использование энергетических ресурсов входят в состав арендной платы Общества.

4. Прочие доходы:

тыс.руб.		
Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы, в том числе	395 318	231 064
Прочая реализация	102 000	-
Курсовые разницы	278 367	211 828
Прочее	14 951	19 236

5. Прочие расходы:

тыс.руб.		
Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Прочие расходы	669 337	743 850
Себестоимость прочих активов	84 583	-
Расход - Возмещение ущерба	-	64 739
Курсовые разницы	499 904	562 055
Формирование резервов по сомнительным долгам	48 633	50 778
Прочее	36 217	66 279

6. Информация о депозитах «овернайт»

Сумма депозитных вкладов на конец года составила:

тыс. руб.			
Итого депозитов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Итого	-	-	1 800

Общая сумма доходов по депозитам составила:

тыс. руб.		
Итого процентов по депозитам	2024 г.	2023 г.
Проценты по депозитам	-	3

В отчете о движении денежных средств сумма процентов, полученных по депозитам, отражена по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.		
Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» ОДДС	2024 г.	2023 г.
Прочие поступления, в т.ч.	32 887	20 101
Возврат депозита по договору аренды склада	10 051	18 260
Оплата по претензиям выставленным	482	1 818
НДС	22 135	-
Прочее	219	23

тыс. руб.		
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» ОДДС	2024 г.	2023 г.
Прочие платежи, в т.ч.	4 349	122 386
Возврат депозита по договору аренды	-	16 917
Оплата сбора за загрязнение окружающей среды	3 630	6 269
НДС	-	96 496
Прочее	719	2 704

7. Информация о займах полученных

Сумма полученных кредитов и займов от юридических лиц составила:

тыс.руб.

Кредиты и займы	01.01.2024	Получено	Погашено	31.12.2024
Итого	(92 200)	(-)	92 200	(-)

тыс.руб.

Кредиты и займы	01.01.2023	Получено	Погашено	31.12.2023
Итого	(190 000)	-	(97 800)	(92 200)

8. Сумма процентов, погашенных/начисленных составила:

тыс. руб.

Проценты	01.01.2024	Начислено	Погашено	31.12.2024
Итого	(27 206)	(2 452)	29 657	(-)

тыс.руб.

Проценты	01.01.2023	Начислено	Погашено	31.12.2023
Итого	(15 239)	(12 628)	661	(27 206)

Расходы по процентам полностью учтены в отчете о финансовых результатах, в составе расходов по процентам к уплате в том числе.

27.12.2022 было подписано Соглашение о расторжении Договора займа от 31.08.2020 между Обществом и ООО ГИСК МАХ и прощением долга Общества в размере 1 240 000 тыс.руб в части Займа и 19 832 тыс.руб в части Процентов по Займу.

9. Расшифровка крупнейших кредиторов и дебиторов

Обороты с крупнейшими кредиторами Общества за 2024 год:

Поставка услуг

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
НЕВА-ЛОГИСТИК ООО		1 854,72	64 972,25	63 117,53		

Основной договор			1 854,72	64 972,25	63 117,53		
60			1 854,72	64 844,47	62 989,75		
60.01			1 854,72	64 844,47	62 989,75		
76				127,78	127,78		
76.02				127,78	127,78		
Итого			1 854,72	64 972,25	63 117,53		
	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
Контрагенты							
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Счет							
ОБОЗ ДИДЖИТАЛ ООО			21 757,94	78 543,82	56 785 877,40		
Основной договор			21 757,94	78 543,82	56 785,88		
60			21 757,94	78 527,91	56 769,97		
60.01			21 757,94	78 527,91	56 769,97		
76				15,91	15,91		
76.02				15,91	15,91		
Итого			21 757,94	78 543,82	56 785,88		

Обороты с крупнейшими кредиторами Общества за 2023 год:

Поставка товара

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Bestway (Hong Kong) International Limited	89 592,29		522 954,25	612 546,54		
DIS-004/CN	89 592,29		522 954,25	612 546,54		
15			212 339,38	212 339,38		
15.02			212 339,38	212 339,38		
60	89 592,29		310 615,87	400 207,16		
60.21			200 103,08	200 103,08		
60.22	89 592,29		110 511,79	200 103,08		

Поставка услуг

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ООО "Север Эстейт"	97 292,91		454 809,63	552 102,54		
Основной договор	97 292,91		454 809,63	552 102,54		
60	36 333,20		454 121,51	490 454,71		
60.01		1 372,97	269 961,69	268 589,72		
60.02	37 706,17		184 159,82	221 865,99		
76	60 958,71		688 443,12	61 647,83		

76.09

60 958,71

688 443,12

61 647,83

Крупнейшими дебиторами Общества являются компании ООО «Сделай Своими Руками», ООО «ОБИ – Франчайзинговый Центр», ООО «Сделай Своими Руками Северо-Запад».

Обороты с крупнейшими дебиторами расшифрованы в разделе 10 Пояснений.

10. Расшифровка оборотов со связанными сторонами

Задолженность на 31.12.24 (тыс. руб)

ООО «ОБИ Прямой Импорт и Поставки»	ООО «Сделай Своими Руками»	ООО «Сделай Своими Руками Северо-Запад»	ООО «ОБИ Франчайзинговый Центр»	ООО «Сделай Своими Руками-Казань»
Дебиторская задолженность	-	50	1 793 190	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-

Задолженность на 31.12.23 (тыс.руб)

ООО «ОБИ Прямой Импорт и Поставки»	ООО «Сделай Своими Руками»	ООО «Сделай Своими Руками Северо-Запад»	ООО «ОБИ Франчайзинговый Центр»	ООО «Сделай Своими Руками-Казань»
Дебиторская задолженность	59 559	141 734	1 965 897	802
Кредиторская задолженность	(11 426)	-	(12 169)	-

Задолженность на 31.12.22 (тыс.руб)

ООО «ОБИ Прямой Импорт и Поставки»	ООО «Сделай Своими Руками»	ООО «Сделай Своими Руками Северо-Запад»	ООО «ОБИ Франчайзинговый Центр»	ООО «Сделай Своими Руками-Казань»
Дебиторская задолженность	564 320	214 902	1 067 121	802
Кредиторская задолженность	(61 520)	(310)	(33 684)	-

Обороты 2024 тыс.руб.

ООО ОБИ Прямой Импорт и Поставки	Связанные стороны			
	ООО Сделай Своими Руками	ООО Сделай Своими Руками Северо-Запад	ООО ОБИ Франчайзинговый Центр	ООО Сделай Своими Руками-Казань
реализация товары/услуги	279 946	195 452	593 219	-
покупка товары/услуги	(61 606)	-	(132 582)	-
прочее (расходы по претензиям и проч)	(56)	(19)	(448)	-

Обороты 2023 тыс.руб.

ООО ОБИ Прямой Импорт и Поставки	Связанные стороны			
	ООО Сделай Своими Руками	ООО Сделай Своими Руками Северо-Запад	ООО ОБИ Франчайзинговый Центр	ООО Сделай Своими Руками-Казань
реализация товары/услуги	506 642,18	445 582,54	1 155 437,93	-
покупка товары/услуги	(46 190,69)	-	(34 372,04)	-
прочее (расходы по претензиям и проч)	(1 025,12)	(1 324,15)	(2 212,54)	-

Движение денежных средств 2024 тыс.руб.

ООО ОБИ Прямой Импорт и Поставки	Связанные стороны			
	ООО Сделай Своими Руками	ООО Сделай Своими Руками Северо-Запад	ООО ОБИ Франчайзинговый Центр	ООО Сделай Своими Руками-Казань
Поступление за товары/услуги/прочее	306 112	337 118	645 500	802
Оплата за товары/услуги	(39 695)	-	(24 774)	-
Возврат займа полученного и %% по займу	-	(121 857)	-	-

Движение денежных средств 2023 тыс.руб.

ООО ОБИ Прямой Импорт и Поставки	Связанные стороны			
	ООО Сделай Своими Руками	ООО Сделай Своими Руками Северо-Запад	ООО ОБИ Франчайзинговый Центр	ООО Сделай Своими Руками-Казань
Поступление за товары/услуги/прочее	991 250,00	496 100,00	207 400,00	-
Оплата за товары/услуги	(34 764,81)	-	(9 000,00)	-
Возврат займа полученного и %% по займу	(661,25)	(97 800,00)	-	-
прочее оплачено	(16 917,31)	-	-	(28)

Обществом на 31.12.24 заключены следующие договоры поручительства:

Реквизиты договора	Кредитор	Вид
Договор поручительства № Ф-06513/п3 от 07.06.2024	АО Альфа Банк	поручительства по договорам поставки товара, заключенным со связанными сторонами (факторинг)
Договор поручительства № Ф-03129/п4 от 10.12.2024	АО Альфа Банк	
Договор поручительства № Ф-06464/п4 от 01.03.2024	АО Альфа Банк	
Договор поручительства № Ф-06420/п4 от 26.08.2024	АО Альфа Банк	
Договор поручительства № Ф-04543/п4 от 13.03.2024	АО Альфа Банк	
Договор поручительства № 08DV4P004 от 24.04.2023	АО Альфа Банк	кредитная линия ООО "ОБИ Франчайзинговый Центр"
Договор поручительства № 0B9L9RP003 от 09.10.2023	АО Альфа Банк	выдача банковских гарантий связанным сторонам
Договор поручительства № 0F314RP002 от 11.11.2024	АО Альфа Банк	
Договор поручительства № 0F315RP001 от 15.12.2024	АО Альфа Банк	

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах и конечном бенефициаре в ограниченном объеме, предусмотренном ПБУ 11/2018, потому что руководство Общества считает, что в текущих макроэкономических условиях, такое раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. При этом руководство полагает, что представленное ограниченное раскрытие не влияет существенно на общие выводы и решения пользователей, которые они могут принять на основе данной бухгалтерской отчетности.

11. Информация о дивидендах

В 2024 году Общество выплатило дивиденды за 2022 год единственному участнику Общества АО «Аллонж» ИНН 5032088110 в сумме 375 000 тыс.руб.

12. Отложенные налоги

тыс.руб.

В 2024 году условный доход по налогу на прибыль составил:	(96 991)
Постоянное налоговое обязательство	12 111
Изменение отложенных налоговых активов	140 497
Изменение отложенных налоговых обязательств	(55 617)
Текущий налог на прибыль составил	-

Тыс руб

В 2023 году условный доход по налогу на прибыль составил:	(131 871)
--	------------------

Постоянное налоговое обязательство (актив)	31 308
Изменение отложенных налоговых активов	78 755
Изменение отложенных налоговых обязательств	21 808
Текущий налог на прибыль составил	-

В 2024 г. постоянные налоговые обязательства Общества образуются в результате управленческих, коммерческих расходов, а так же прочих расходов, понесенных Обществом, которые не могут быть приняты в налоговом учете в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

В 2024г. отложенные налоговые активы Общества представляют собой сумму расходов, связанных с начислением резервов, курсовых разниц, арендных обязательств, корректировки себестоимости товара, а также налогового убытка за предыдущие годы.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года, произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств, что видно в таблице в графе 5.

Виды активов и обязательств	Входящий остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Изменени е остатка на 31.12.2023 в связи с переходом на ФСБУ НМА (тыс. руб.)	Образовани е в 2024 году (тыс. руб.)	Перерасче т в связи с изменением ставки налога гр.4 по ставке 25%	Списани е в 2024 году (тыс. руб.)	Исходящий остаток на 31.12.2024, (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7
Раздел 1: Отложенные налоговые активы						
<i>Курсовые разницы</i>	48 920,61	-	99 956,69	37 219,33	-	186 096,63
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	2 091,98	-	4,74	1,19	(2 091,98)	5,93
<i>Убытки прошлых лет</i>	103 017,46	-	42 627,64	36 411,27	-	182 056,37
Итого ОНА	154 030,05		142 589,07	73 631,79	(2 091,98)	368 158,93

Раздел 2: Отложенные налоговые обязательства						
<i>Курсовые разницы</i>	-	-	-	(13 904,23)	(55 616,90)	(69 521,13)
Итого ОНО	-	-	-	(13 904,23)	(55 616,90)	(69 521,13)
ИТОГО <i>Отложенный налог на прибыль = (раздел 1 (гр.4+гр.5)- гр.6 + раздел 2 гр.6- (гр.4+гр.5)) строка 2412 ОФР.</i>	X	X			144 607,75	X
<i>В том числе в связи с изменением ставки НнП</i>	X	X			59 727,56	

Общество не является эмитентом размещения ценных бумаг.

У Общества нет целевого финансирования и государственной помощи.

13. События после отчетной даты

Годовая финансовая отчетность составлена с допущением, что Общество продолжит работу в обозримом будущем и руководство не планирует сворачивать его деятельность. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия и обстоятельства, изложенные выше, на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор

Дата: 31.03.2025



Суравегин М.Е. по
доверенности №140 от
10.07.23