ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ» за 2024 г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности **ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ»** ***(****далее -* ***Общество).***

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАНЕТА «СПОРТ»;

Сокращенное наименование: ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ»;

Юридический адрес: 299023, Севастополь г, Семипалатинская ул., дом № 2Б;

Общество было зарегистрировано 10.05.2002г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 19.11.2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Обществ, присвоен ОГРН 1149204036343.

ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ» в 2024 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- реализация покупных товаров
- производство и реализация собственной продукции
- оказание услуг

В 2024 году в Обществе функционировали следующие подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Магазин по адресу г. Севастополь, проспект Октябрьской революции, д. 24 – (код 2029);
2. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Вакуленчука, д. 20 (код 2030);
3. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Борисова, д. 9 (код 2031);
4. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Тараса Шевченко, д. 19-В (код 2032);
5. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Семипалатинская, д. 2-Б (код 2033);
6. Магазин по адресу г. Севастополь, проспект Генерала Острякова, д. 192-Б (код 2039);
7. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Розы Люксембург, д. 47 (код 2042).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2024 г. составила: 540 чел.

Ключевой персонал на 31 декабря 2024г:

Генеральный директор – Булгакова Елена Дмитриевна;

Главный бухгалтер – Горбатовская Анна Павловна;

Коммерческий директор – Пикалова Татьяна Николаевна;

Управляющий магазином 2029 - Каунова Наталья Юрьевна.

Управляющий магазином 2030 - Горбань Елена Васильевна.

Управляющий магазином 2031 - Кириллова Оксана Анатольевна.

Управляющий магазином 2032 - Голованёва Ирина Анатольевна.

Управляющий магазином 2033 - Шило Зинаида Викторовна.

Управляющий магазином 2039 - Олейник Виталий Николаевич.

Управляющий магазином 2042 - Гаврилова Виктория Евгеньевна.

Участниками Общества являются:

Участник	**31 декабря 2024г.,%**	**31 декабря 2023 г.,%**
«ЮБК ТРЕЙДИНГ» ООО	100	100
Итого:	**100**	**100**

На протяжении 2024 г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

– Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции №92РПА0002147 от 03.11.2023

2. Основа подготовки годовой бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность первоначально была подписана 17 марта 2025 г. Пересмотренная отчётность подписана 21.07.2025г. Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена в связи с раскрытием необходимой информация в соответствии ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В связи с внесением корректировок на 31.12.2024 года в первоначальную отчетность были внесены следующие изменения: раскрытие сумм в подстроках баланса и в отчёте о финансовых результатах.

Корректировка данных межотчетного периода
в связи с изменениями учетной политики, в связи с введением ФСБУ 14/2022

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	822	822
Отложенные налоговые активы	1180	75 477	164	75 641
Прочие внеоборотные активы	1190	917	(822)	95
Итого по разделу I	**1100**	**419 866**	**164**	**420 030**
БАЛАНС	**1600**	**2 730 029**	**164**	**2 730 193**
ПАССИВ				
Отложенные налоговые обязательства	1420	75 239	164	75 403
Итого по разделу IV	**1400**	**1 789 891**	**164**	**1 790 055**
БАЛАНС	**1700**	**2 730 029**	**164**	**2 730 193**

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 1-ИНВ от 16 декабря 2024 г. была проведена инвентаризация следующих объектов учета по состоянию на 31.12.2024г.:

- Финансовые вложения
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Расчеты с покупателями
- Расходы будущих периодов
- Денежные средства на счетах банков

По результатам инвентаризации разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Согласно приказу № 31-1 от 13 ноября 2024г. была проведена инвентаризация основных средств в 2024г. состоянию на 31.12.2024г. По результатам инвентаризации разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Согласно приказу № № 33 от 13.12.2024г. была проведена инвентаризация денежных средств в кассе состоянию на 31.12.2024г.

Инвентаризация товарных остатков в магазинах была проведена по графику в следующих периодах:

Приказ	Дата, на которую проведена инвентаризация	Магазин
Приказ №27-1 от 30.09.2024г.	16.10.2024г.	г. Севастополь, пр. Октябрьской революции, 24
Приказ №30-2 от 23.10.2024г.	13.12.2024г.	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 20.
Приказ №30-8 от 29.11.2024г.	26.12.2024г.	г. Севастополь, ул. Борисова, 49
Приказ №29-4 от 09.10.2023г.	24.10.2024г.	г. Севастополь, ул. Шевченко, 19В
Приказ №28-1 от 30.09.2024г.	09.10.2024г.	г. Севастополь, ул. Семипалатинская, 2Б
Приказ №30-1 от 23.10.2024г.	16.12.2024г.	г. Севастополь, пр-т Генерала Острякова, 192-Б
Приказ №32-7 от 29.11.2024г.	04.12.2024г.	г. Севастополь, ул. Розы Люксембург, 47

3. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №152 «Об утверждении учетной политики» с Приложениями, Приказа №153 от 30.12.2015г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета», Приказа №192 от 31.12.2016г. «О внесении изменений в Учетную политику для целей налогообложения», Приказа №193 от 31.12.2016г. «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 225 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 49 от 31.12.2021 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 56 от 31.12.2022 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 41 от 31.12.2023 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета»

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за 2024г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений в текстовом и табличном виде за 2024г.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по

ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя итога соответствующих данных. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя итога статьи соответствующих данных, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

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.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- программные обеспечения;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

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

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом ежемесячно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

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.

Организация при переходе на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы использует способ, предусмотренный пунктом 25.1 стандарта, – без пересчета сравнительных показателей.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится

3.2. Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений 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 превышает 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 2 000 тыс. руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При получении имущества в аренду признается предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в

отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При принятии решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.3. Материально-производственные запасы.

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Не применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов, товаров и готовой продукции является номенклатурный номер.

Товары, незавершённое производство и готовая продукция являются частью материально-производственных запасов.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", 41-3 "Тара под товаром и порожняя", учетные цены не применяются.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

3.4. Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.5. Финансовые инвестиции

Различные финансовые инвестиции: выданные займы, вклады и т.п. объединяются понятием «вложения».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

3.6. Доходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы 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.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от розничной торговли
- Доходы от аренды помещений
- Доходы от маркетинговых услуг

3.7. Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 " Расходы на продажу ", в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.9. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в Обществе, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.10.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

3.10.2. Свернутое отражение денежных потоков.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов). (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

3.10.3. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату осуществления или поступления платежа.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3.12. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на расчетный процент отчислений в резерв. Фактические начисления отпускных относятся в уменьшение признанного таким образом оценочного обязательства.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина по методу обязательства с учетом соответствующих страховых взносов.

Неиспользованная сумма резерва по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

НСР = СНР - (СРОИО + СРОНО)

где НСР - неиспользованная сумма резерва;

СНР - сумма начисленного в текущем году резерва;

СРОИО - сумма расходов на оплату использованных в текущем году отпусков;

СРОНО = (ДНО х СДРОТ) + СВ

где СРОНО - сумма расходов на оплату неиспользованных отпусков;

ДНО - количество дней неиспользованных отпусков;

СДРОТ - средняя дневная сумма расходов на оплату труда работников, которые не использовали отпуск;

СВ – сумма страховых взносов с отпускных.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3.13. Учет расходов по налогу 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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В учетную политику на 2024 год внесены Приказом № 41 от 31.12.2023 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета» в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

В 2024 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление

налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В отчетном периоде Общество находилось на общей системе налогообложения, применяло ставки НДС при реализации продукции и товаров в размере 10%, 20%, а также реализовывало товары, освобожденные от НДС.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (Строка 180 листа 02).

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024 г. составляют:

Тыс. Руб.

	Программное обеспечение	Права и патенты	Торговые марки	прочее	**Всего**
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	822	-	-	-	**822**
Поступление в 2024г.	-	-	-	-	**-**
перемещение	-	-	-	-	**-**
выбытие	-	-	-	-	**-**
Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	822				**822**
Накопленная амортизация на 31.12.2023г.	-	-	-	-	**-**
Амортизация за 2024 год	582	-	-	-	**582**
Выбытие амортизации	-	-	-	-	**-**
Амортизация на 31.12.2024г.	582	-	-	-	**582**
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2023г.	822	-	-	-	**822**
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2024г.	240	-	-	-	**240**

На 31 декабря 2024г. в учете не числились полностью самортизированные нематериальные активы, которые находятся в эксплуатации.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет. Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов нет. Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.2. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из капитальных вложений в арендованные объекты недвижимости, производственного оборудования, торгового оборудования, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, в учете не числятся.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства на 31 декабря 2024 г., отраженные строке Баланса 1150 представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	466 371	(125 585)	81 686	(18 693)	18 693	(70 582)	(89 219)	-	440 145	(177 474)
	за 2023г.	1 090 909	(206 586)	351 165	(975 962)	168 176	(87 175)	259	-	466 371	(125 285)
в том числе: Транспортные средства	за 2024г.	12 233	(4 489)	-	-	-	(2 009)	-	-	12 233	(6 498)
	за 2023г.	12 233	(2 481)	-	-	-	(2 008)	-	-	12 233	(4 489)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	1 231	(1 153)	-	-	-	(31)	-	-	1 231	(1 184)
	за 2023г.	1 375	(1 267)	187	-	-	(103)	-	-	1 562	(1 370)
Здания (в т.ч. ППА ФСБУ 25)	за 2024г.	312 406	(51 510)	70 400	(18 693)	18 693	(57 744)	(89 219)	-	274 894	(90 561)
	за 2023г.	940 087	(143 746)	346 713	(974 653)	167 323	(75 087)	259	-	312 406	(51 510)
Офисное оборудование	за 2024г.	8 454	(7 881)	47	-	-	(336)	-	-	8 501	(8 217)
	за 2023г.	8 347	(7 238)	107	-	-	(643)	-	-	8 454	(7 881)
Другие виды основных средств	за 2024г.	25 019	(2 273)	-	-	-	(1 587)	-	-	25 019	(3 860)
	за 2023г.	25 019	(685)	-	-	-	(1 588)	-	-	25 019	(2 273)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	107 028	(58 279)	11 239	-	-	(8 875)	-	-	118 267	(67 154)
	за 2023г.	103 848	(51 169)	4 158	(1 309)	853	(7 746)	-	-	106 697	(58 062)

К строке Баланса 1150 «Основные средства» относятся:

- Сальдо по счету 07 «Оборудование к установке» в сумме 80тыс.руб.
- Сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме 1895тыс.руб.

Имущество Общества не находится в залоге.

В 2024г. Общество выступало поручителем по кредитным договорам, заключенным между ООО «Крымфрукт» и ООО «Мелроуз» с РНКБ Банк (ПАО).

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные объекты недвижимости.

В 2024г. были арендованы следующие объекты:

Арендодатель	адрес объекта	тип объекта	площадь, кв.м.
ООО «ТАШЕР»	г. Севастополь, ул. Розы Люксембург, 47 (с 25.07.2020)	нежилое помещение	848
ИП Тиман Г.З.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	332
ИП Финк И.П.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	679,7
ИП Финк И.П.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	611,4
ИП Черняк Е.В.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	611,4
ООО «НИАГАРА»	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 20	нежилое здание	5 140,5
	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 20	паркинг	4 059,7
ООО «ПОСЕЙДОН»	г. Севастополь, ул. Семипалатинская, 2Б	нежилое здание	4 200,8
	г. Севастополь, ул. Шевченко 19В	нежилое здание	1 394,6
	г. Севастополь, ул. Борисова, 9	нежилое здание	2 582,8
	г. Севастополь, проспект Октябрьской Революции, 24	нежилое здание	5 523,4
	г. Севастополь, проспект Октябрьской Революции, 24	паркинг	4 226,8

По вышеуказанным арендованным объектам был начислен ППА:

(руб.)

	На 01.01.2024г	Признано ППА	Выбытие	На 31.12.2024г.
Арендованное имущество	**312 406 307,26**	**70 400 085,47**	**107 912 154,55**	**274 894 238,18**
ППА Нежилое помещение S=848,0 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Розы Люксембург, д.47	4 135 020,02		88 577,85	4 046 442,17
ППА Нежилые помещения S=611,4 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Генерала Острякова, д.192-Б Финк И.П.	13 739 065,01		614 001,68	13 125 063,33
ППА Нежилые помещения S=611,4 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Генерала Острякова, д.192-Б Черняк Е.В	22 501 894,44		1 005 614,23	21 496 280,21
ППА Часть нежилого здания S=1 394,6 м2 с хоз.постр. по адресу: г.Севастополь, ул.Шевченко, д.19-В	14 776 671,80		1 102 931,75	13 673 740,05
ППА Часть нежилого здания S=2 582,8 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Борисова, д.9	27 366 404,65		2 042 629,99	25 323 774,66
ППА Часть нежилого здания S=4 200,8 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Семипалатинская, д.2б	54 861 336,81		4 094 853,40	50 766 483,41
ППА Часть нежилого здания S=9 200,2 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Вакуленчука, д.20	89 099 431,29		6 650 386,54	82 449 044,75
ППА Часть нежилого здания S=9 721,2 м2 по адресу: г.Севастополь, пр-т Октябрьской Революции, д.24		70 400 085,47	6 386 675,87	64 013 409,60
ППА Часть нежилого здания S=9 750,2 м2 по адресу: г.Севастополь, пр-т Октябрьской Революции, д.24	85 926 483,24		85 926 483,24	

6.3. Незавершенное строительство.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Прочие внеоборотные активы (с.1150 Баланса) включают в себя:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего (существенный показатель)	за 2024г.	2 686	80 975	-	(81 686)	1 975
	за 2023г.	1 430	352 421	-	(351 165)	2 686

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1 133	1 665

6.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на код активации платформы ОФД), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2024 г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 216 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Оценка по дисконтированной стоимости не производилась. Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024г. отсутствуют.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Общая сумма краткосрочных финансовых вложений отражена по строке 1240 «Финансовые вложения» и представлена в виде задолженности по договорам процентных займов - несущественный показатель:

Контрагент	**Договор**	**Сумма финансового вложения на 31.12.22, тыс. руб.**	**Сумма финансового вложения на 31.12.23, тыс. руб.**	**Сумма финансового вложения на 31.12.24, тыс. руб.**
ООО "МЕЛРОУЗ"	Договор займа 13/11-2020 от 13.11.2020	800	800	300
ООО "МИЛТОШ"	Договор займа 011/11-2020-1 от 11.11.2020	442	-	-

ООО «РУБИКОН ЭКСТРА»	Договор займа № 29-07/2020-2 от 29.07.2020	30 335	-	-
ООО «ТАШЕР»	Договор займа № 29-07/2020-3 от 29.07.2020	39 075	-	-
ООО «ФМ-1»	Договор займа № 29-07/2020-1 от 29.07.2020	-	-	-
ООО «ФМ-2»	Договор займа № 29-07/2020-4 от 29.07.2020	-	-	-
ООО «КРЫМТОРГ-С»	Договор займа 23/11-2021-2 от 23.11.2021	5 000	5 000	-
ООО «СТЕНЛЕЙ»	Договор займа 19/11-2021 от 19.11.2021	2 200	-	-
ООО «ФМ-1»	Договор займа № 29-07/2020-1 от 29.07.2020	55 914	37 892	14 642
ООО «ФМ-2»	Договор займа № 29-07/2020-4 от 29.07.2020	57 420	42 909	28 648
ООО "АНТЕЙ"	Договор займа 11/12-2023-1 от 11.12.2023	-	2 200	2 200
ООО "АНТЕЙ"	Договор займа 11/12-2023-4 от 11.12.2023	-	442	442
Итого		**77 852**	**89 243**	**46 232**

Срок погашения договоров займа до 31.12.2025г.

6.6. Запасы.

(тыс. руб.)

Наименование	**Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023**	**ПРИХОД**	**РАСХОД**	**Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024**
Сырье (ГСМ)	601	3 314	-3 283	622
Упаковочные материалы		18 005	-18 005	
Запасные части	0	7 504	-7 504	0
Товары для перепродажи	93 895	3 024 670	-3 067 737	50 828
Готовая продукция	1 165	190 918	-190 870	1 213
Основное производство	0	190 918	-190 870	0
Прочее	0			0
Вспомогательные материалы	0	1 547	-1 547	0
Итого	**95 661**	**3 451 321**	**-3 494 319**	**52 663**

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Материально - производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2024 г.:

- находящиеся в пути отсутствуют.
- переданные на хранение отсутствуют.
- переданные под залог отсутствуют.

6.7. Дебиторская задолженность.

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

Тыс.руб.

Статья	По состоянию на 31.12.2023г.	По состоянию на 31.12.2024г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	12 037	12 323
Дебиторская задолженность по выданным авансам	10 852	15 826
Дебиторская задолженность с бюджетом	10 423	14 915
Долгосрочная дебиторская задолженность (по договорам перевода долга)	2 007 880	1 941 755
Другая текущая дебиторская задолженность	598	948
Итого:	**2 041 768**	**1 985 767**
Резерв сомнительных долгов	-2 868	-5 661
Всего:	**2 038 900**	**1 980 106**

В составе авансов по счету 60.02 в составе дебиторской задолженности учтены уплаченные авансы на приобретение запасов в несущественном размере 4 712 тыс.руб.

В течение 2024 г. было доначислено резервов сомнительных долгов в сумме 2 878,6 тыс.руб. и списана за счет резерва безнадежная задолженность в сумме 86,2 тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2024г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 1000 тыс. руб.

Тыс. руб.

Дебитор	сумма
ООО "СЕВЭНЕРГОСБЫТ"	5 908
ООО "РУБИКОН ЭКСТРА"	556 383
ООО "ТАШЕР"	560 507
ООО "ФМ-1"	374 511
ООО "ФМ-2"	450 951

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) – существенный показатель, бухгалтерского баланса отражены по состоянию на 31 декабря:

Руб.

Статья	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	107 690 644,8	81 383 108,51	65 094 936,93
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	107 690 644,8	81 383 108,51	65 094 936,93

На 31 декабря 2024 г. депозитные вклады в кредитных учреждениях отсутствуют.

6.9. Капитал и резервы

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2024г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил 920 250,00руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменения в отчетном периоде в структуре и размере уставного капитала не производились.

6.9.2. Добавочный капитал.

Добавочный капитал на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. у Общества не числится.

6.9.3. Резервный капитал.

В течение 2024 года начисления в резервный капитал не производились.

6.9.4. Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

За 2023 год Обществом получена прибыль в размере 19 190 тыс. руб., за 2024 год получена прибыль в размере 29 108 тыс. руб. В 2024г. Дивиденды не выплачивались.

6.10. Оценочные обязательства.

На 31.12.2024 г оценочные обязательства представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на начало года**	**признано**	**погашено**	**Остаток на конец периода**
Оценочные обязательства-всего	19 265	10 911	8 941	21 235
В т.ч.: резерв на оплату отпусков	19 265	10 911	8 941	21 235

6.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. представлены:

	2023 г.		**2023 г.**		**2022 г.**	
	Краткосрочные заемные средства	**Долгосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные заемные средства**
Кредиты банков	0	865 332	0	1 492 332	0	1 900 332
Займы	656 601		300 740		14 212	
% по займам	1 536		642		33	
Итого заемные средства с учетом процентов	**658 137**	**1 492 332**	**301 382**	**1 492 332**	**14 245**	**1 900 332**

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Кредиты или займы	**Остаток кредитов на 31.12.2024 г.**	**Годовая процентная ставка**	**Срок погашения**	**Предоставленные обеспечения**
Кредит в рублях по договору: с РНКБ Банк ПАО № 15/21-НКЛ от 19.03.2021.	865 332	Ключевая ставка Банка России, увеличенной на 0,9 процентных пункта	20.08.2027	
Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 25/07-24/1 от 25.07.2024	3600	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 25/07-24/2 от 25.07.2024	4800	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 25/07-24/3 от 25.07.2024	2900	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 25/07-24/4 от 25.07.2024	5300	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 25/07-24/5 от 25.07.2024	434	3 процентных пункта	31.12.2025	

Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 27/04-2024 от 27.04.2024	5800	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Бахчисарайская Долина № 27/04-2024/1 от 27.04.2024	3820	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 18/07-24-3 от 18.07.2024	1930	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 18/07-24-4 от 18.07.2024	7 710	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 18/07-24-5 от 18.07.2024	500	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 31/07-2024 от 31.07.2024	891	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 31/07-2024-1 от 31.07.2024	19	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 31/07-2024-2 от 31.07.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 28/06-2024 от 28.06.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 29/02-2024 от 29.02.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 31/08-2023 от 31.08.2023	3 600	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 31/10-2022 от 31.10.2022	5 798	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Лебедь Анна Павловна ИП № 30/09-2024 от 30.09.2024	1 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Лебедь Анна Павловна ИП № 30/09-2024-1 от 30.09.2024	500	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Лебедь Анна Павловна ИП № 31/07-2024-3 от 31.07.2024	1 270	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024 от 09.09.2024	2 500	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-1 от 09.09.2024	2 500	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-2 от 09.09.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-3 от 09.09.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-4 от 09.09.2024	3 500	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-5 от 09.09.2024	1 900	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-7 от 09.09.2024	600	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО Мегатек № 09/07-2024-1 от 09.07.2024	1 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с НИАГАРА ООО № 30/01-2022/3 от 30.01.2023	245 050	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с НПФ ВЕСТ-ЮГ ООО № 30/01-2022/2 от 30.01.2023	8 430	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с НПФ ВЕСТ-ЮГ ООО № 30/01-2023 от 30.01.2023	19 850	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с НПФ ВЕСТ-ЮГ ООО № 30/01-2023/1 от 30.01.2023	49 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ПОСЕЙДОН ООО № 30/01-2022/3 от 30.01.2023	254 611	3 процентных пункта	31.12.2025	

Займ в рублях по договору с Ренет ООО № 18/07-24-6 от 18.07.2024	2 300	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Ренет ООО № 18/07-24-7 от 18.07.2024	1 500	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Уэлси ООО № 09/07-2024-2 от 09.07.2024	1 000	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с Уэлси ООО № 31/07-2024-4 от 31.07.2024	1 090	3 процентных пункта	31.12.2025	
Займ в рублях по договору с ООО ЮБК ТРЕЙДИНГ № 30/06-2022-3 от 30.06.2022	1 897	3 процентных пункта	31.12.2025	
Итого: заемных средств(стр.1410+1510)	**1 521 933**			
Проценты по краткосрочным займам	**1 536**			

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Тыс. руб.

Вид задолженности	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	**414 095**	**318 306**	**218 777**
В т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками - товары	407 486	311 706	210 107
По авансам полученным, в т. ч.:	**3 403**	**3 583**	**23 308**
В т.ч. Предоплаты покупателей	*1 586*	*1 337*	*3 400*
В т.ч. Обеспечительные платежи по договорам субаренды	*2 494*	*2 246*	*19 908*
Прочая задолженность	**115 393**	**115 258**	**117 174**
Итого задолженность	**532 891**	**437 147**	**359 259**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает: тыс. руб.

Вид налога	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Налог на имущество	149	126	131
Налог на доходы физических лиц	996	969	1837
Прочие (в том числе НДС)	34 711	19 111	22 050
Итого задолженность по налогам и сборам	**35 856**	**20 206**	**24 018**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру: тыс. руб.

Вид сбора	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Страховые взносы по единому тарифу	4 422	4 357	
в том числе:			
-Фонд социального страхования			458
-пенсионный фонд			3 502
-Фонд обязательного медицинского страхования			808
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	29	29	32
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**4 4 51**	**4 386**	**4 800**

Для определения наиболее крупных кредиторов по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 8 млн. руб.

Тыс. руб.

Кредитор	**Сумма**
ООО "Алеф-Виналь-Крым"	8 273
ООО "АТК"	18 811
ООО «БАХЧИСАРАЙСКАЯ ДОЛИНА»	72 812
ООО "ВИКТОРИЯ-ВИТА ФИРМА"	8 990
ООО "ДЕПО-22"	12 535
ООО "КВК-ГРУПП"	8 711
ООО "КСК ТРЕЙД"	12 992
ООО "ЛИДЕР-КРЫМ"	17 156
ООО "ТД МИХАЛИН"	8 717
ООО "ПАРТНЕР ЮГ"	8 661
ООО "НИАГАРА"	46 663
ООО "ПОСЕЙДОН"	61 827
ООО "САТЕРА"	10 870

6.13. Прочие обязательства (стр.1450+1550 Баланса):

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	**2024 г.**		**2023 г.**		**2022 г.**	
	Долгосрочные	**Краткосрочные**	**Долгосрочные**	**Краткосрочные**	**Долгосрочные**	**Краткосрочные**
ППА (аренда)	154 230	42 988	717 399	43 590	717 399	107 227
Итого	**154 230**	**42 988**	**717 399**	**43 590**	**717 399**	**107 227**

По состоянию на 31.12.2024г. в составе прочих обязательств числилась задолженность по аренде и начисленным ППА:

- В долгосрочных: 154 230 тыс. руб.
- В краткосрочных: 42 988 тыс. руб.

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- сумма отложенного налогового актива, отраженного в строке 1180 Баланса составила 70 316 тыс.руб.
- сумма отложенного налогового обязательства, отраженного в строке 1420 Баланса в размере 68 342 тыс.руб.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2024г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2024 год тыс. руб	**2023 год тыс. руб**

Выручка от продажи товаров за минусом НДС	3 518 990	3 195 585
Выручка от продажи готовой продукции за минусом НДС	363 021	332 453
Выручка от продажи услуг по аренде за минусом НДС	14 878	13 810
Выручка от продажи услуг по маркетингу за минусом НДС	8 723	7 391
Итого:	**3 905 612**	**3 549 239**

Себестоимость реализации, тыс. руб.

Наименование показателя	**2024 год тыс. руб**	**2023 год тыс. руб**
Себестоимость реализованных товаров	2 876 819	2 635 274
Себестоимость реализованной готовой продукции	161 077	147 146
Себестоимость итого	**3 037 896**	**2 782 420**

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы: (тыс. руб.)

Наименование прочего дохода	**Сумма прочих доходов за 2024г.**	**Сумма прочих доходов за 2023г.**
Прибыль прошлых лет	-	-
Реализация основных средств	-	1 311
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	11	55
Списание кредиторской задолженности	501	590
Курсовые разницы	-	-
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	549	408
Прочие внереализационные доходы (расходы)	38 167	83 901
Итого	**39 228**	**86 265**

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы: (тыс. руб.)

Наименование прочего расхода	**Сумма прочих расходов за 2024г.**	**Сумма прочих расходов за 2023г.**
Прибыль (убыток) прошлых лет	532	201
Выбытие и продажа основных средств	-	457
Штрафы, пени и неустойки	16	71
Списание дебиторской задолженности	2 879	-
Расходы на услуги банков	31 351	31 073
Курсовые разницы		
Прочие расходы	805	6 611
	35 583	**38 413**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями: тыс. руб.

Наименование расхода	**Сумма расходов за 2024 г.**	**Сумма расходов за 2023 г.**
Материальные затраты	43 902	41 728
Расходы на оплату труда	185 514	191 270
Отчисления на социальные нужды	52 412	54 093
Амортизация	71 164	87 174
Прочие затраты	160 438	152 164

Итого расходы по обычным видам деятельности	**513 430**	**526 429**

Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы - это проценты по банковским вкладам и депозитам, а также проценты по займам.

тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	**2024 год**	**2023 год**
Доход от полученных процентов	806	1 584
Расходы по займам (проценты к уплате)	267 305	217 664
Расходы по финансовому лизингу	-	-

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г. и об операциях со связанными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**
ООО «ЮБК ТРЕЙДИНГ»	г. Краснодар	Учредитель, 100%
ООО «Уэлси»	г. Симферополь	через руководителя, Участника Ташктиов В.Н
ООО «Мегатек»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Ренет»	г. Севастополь	через руководителя
ООО «Синап»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Милтош»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Стенлей»	г. Симферополь	через руководителя, Участника Ташкинов В.Н
ООО «Мелроуз»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «СК-Строй»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Эль-Стар»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Грин Айс»	г. Симферополь	через руководителя
ТРК «Амидас»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Крымторг С»	г. Симферополь	через руководителя
ИП Булгакова Елена Дмитриевна	г. Симферополь	через руководителя
Булгакова Елена Дмитриевна	г. Симферополь	Руководитель на 31.12.2024г.
Ташкинов Вячеслав Николаевич	г. Симферополь	Бенефициарный владелец
ООО «ФМ-1»	г. Санкт-Петербург	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «ФМ-2»	г. Санкт-Петербург	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «ФМ-4»	г. Санкт-Петербург	через участника Ташкинов В.Н.
ИП Ташкинов Вячеслав Николаевич	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Декоста»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Делишес»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Редкрофт»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Крымфрукт»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Шафран»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Бахчисарайская долина»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Рубикон Экстра»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Ташер»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «М2019»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Ниагара»	г. Москва	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Посейдон»	г. Москва	через участника Ташкинов В.Н.

Операции со связанными (аффилированными) сторонами за 2024 г.

Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс. руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
ООО «ЮБК ТРЕЙДИНГ»	Займ		30/06-2022-3 до 31.12.2024	1 897
	Оплата процентов	57	30/06-2022-3 до 31.12.2024	5
ИП Булгакова Елена Дмитриевна	Займ	13 350	№ 31/08-2023 до 31.08.2025, № 18/07-24-3 до 18.07.2025, № 18/07-24-4 до 18.07.2025, № 18/07-24-5 до 18.07.2025, № 31/07-2024 до 31.07.2025, № 31/07-2024-1 до 31.07.2025, № 31/07-2024-2 до 31.07.2025	13 050
	Оплата процентов	163	№ 31/08-2023 до 31.08.2025, № 18/07-24-3 до 18.07.2025, № 18/07-24-4 до 18.07.2025, № 18/07-24-5 до 18.07.2025, № 31/07-2024 до 31.07.2025, № 31/07-2024-1 до 31.07.2025, № 31/07-2024-2 до 31.07.2025	33
ООО «Уэлси»	Поставка товара	30	б/н	1
	Займ	2 090	№ 09/07-2024-2 от 09.07.2025, № 31/07-2024-4 от 31.07.2025	2 090
	Оплата процентов	28	№ 09/07-2024-2 от 09.07.2025, № 31/07-2024-4 от 31.07.2025	5
ООО «Мегатек»	Поставка товара	268	б/н	-
	Займ	1 000	№ 09/07-2024-1 до 09.07.2025	1 000
	Оплата процентов	14	№ 09/07-2024-1 до 09.07.2025	3
ООО «Ренет»	Поставка товара	164	б/н	2
	Субаренда имущества	34	№01/03-2023-до 31.01.2024, №01/02-2024-1 до 01.02.2025	-
	Аренда ТС	11	№ 060124/ПЛС до 31.01.2024	-
	Займ	3 800	№ 18/07-24-6 до 18.07.2025, № 18/07-24-7 до 18.07.2025	3 800
	Оплата процентов	52	№ 18/07-24-6 до 18.07.2025, № 18/07-24-7 до 18.07.2025	10
ООО «Синап»	Поставка товара	2	б/н	2
ООО «Милтош»	Поставка товара	5	б/н	1
ООО «Стенлей»	Поставка товара	135	б/н	-
	Оплата процентов	2	б/н/до 31.12.2023г.	-
ООО «Мелроуз»	Поставка товара	44	б/н	-
	Займ	500	б/н/до 31.12.2024г.	300
	Оплата процентов	17	б/н/до 31.12.2024г.	-
ООО «Крымторг С»	Займ	5 000	б/н/до 31.12.2024г.	-
	Оплата процентов	78	б/н/до 31.12.2024г.	-
ООО «ФМ-1»	Займ	23 250	б/н/до 31.12.2024г.	14 642
	Оплата процентов	270	б/н/до 31.12.2024г	13
	Рефинансированный кредит		б/н/до 31.12.2030г	374 537
ООО «ФМ-2»	Займ	14 261	б/н/до 31.12.2024г.	28 648

	Оплата процентов	361	б/н/до 31.12.2024г.	25
	Рефинансированный кредит		б/н/до 31.12.2030г	450 927
ООО «Декоста»	Займ	2 700	№ 31/08-2023 до 31.08.2025	3 600
	Оплата процентов	104	№ 31/08-2023 до 31.08.2025	9
	Займ	-	№ 31/10-2022 до 31.10.2025г.	5 798
	Оплата процентов	174	№ 31/10-2022 до 31.10.2025г.	15
	Займ	2 000	№ 28/06-2024 до 28.06.2025,	2 000
	Оплата процентов	25	№ 28/06-2024 до 28.06.2025	5
	Займ	5 000	№ 29/02-2024 до 29.02.2025	5 000
	Оплата процентов	50	№ 29/02-2024 до 29.02.2025	5
ООО «Редкрофт»	Поставка товара	4	б/н	-
ООО «Крымфрукт»	Поставка товара	1 248 186	б/н	4 444
	Поставка инвентарь	54	б/н	-
	Поставка оборудования	298	б/н	-
	Поставка упаковки	23 631	б/н	431
	Аренда ТС	660	№ 1 до 31.03.2025 (ISUZU)	-
	Аренда ТС	360	№ 1 до 31.03.2025. (Газон 784)	-
	Аренда ТС	214	№ 1 до 28.05.2025. (Газон 775)	-
ООО «Шафран»	Поставка товара	34 703	-	-
ООО «Бахчисарайская долина»	Поставка товара	63 746	б/н	68 046
	Займ	13 000	№ 25/07-24/1 до 25.07.2025	3 600
	Оплата процентов	22	№ 25/07-24/1 до 25.07.2025	7
	Займ	15 000	№ 25/07-24/2 до 25.07.2025	4 800
	Оплата процентов	25	№ 25/07-24/2 до 25.07.2025	8
	Займ	11 500	№ 25/07-24/3 до 25.07.2025	2 900
	Оплата процентов	38	№ 25/07-24/3 до 25.07.2025	5
	Займ	17 000	№ 25/07-24/4 до 25.07.2025	5 300
	Оплата процентов	32	№ 25/07-24/4 до 25.07.2025	9
	Займ	3 010	№ 25/07-24/5 до 25.07.2025	434
	Оплата процентов	6	№ 25/07-24/5 до 25.07.2025	1
	Займ	17 700	№ 27/04-2024 до 27.04.2025	5 800
	Оплата процентов	75	№ 27/04-2024 до 27.04.2025	12
	Займ	13 100	№27/04-2024/1 до 27.04.2025	3 820
	Оплата процентов	51	№27/04-2024/1 до 27.04.2025	8
ООО «Рубикон Экстра»	Рефинансированный кредит	34 810	б/н/до 31.12.2030г	556 383
ООО «Ташер»	Аренда имущества	1 365	б/н/до 30.09.2027г	-
	Рефинансированный кредит	31 359	б/н/до 31.12.2030г	559 863
ООО «М2019»	Займ	2 500	№ 09-09-2024 до 09.09.2025	2 500
	Оплата процентов	23	№ 09-09-2024 до 09.09.2025	6
	Займ	2 500	№09-09-2024-1 до 09.09.2025	2 500
	Оплата процентов	23	№09-09-2024-1 до 09.09.2025	6
	Займ	2 000	№09-09-2024-2 до 09.09.2025	2 000
	Оплата процентов	19	№09-09-2024-2 до 09.09.2025	5
	Займ	2 000	№09-09-2024-3 до 09.09.2025	2 000
	Оплата процентов	19	№09-09-2024-3 до 09.09.2025	5
	Займ	3 500	№09-09-2024-4 до 09.09.2025	3 500
	Оплата процентов	32	№09-09-2024-4 до 09.09.2025	9
	Займ	1 900	№09-09-2024-5 до 09.09.2025	1 900
	Оплата процентов	18	№09-09-2024-5 до 09.09.2025	5
	Займ	600	№09-09-2024-7 до 09.09.2025	600
	Оплата процентов	6	№09-09-2024-7 до 09.09.2025	2

ООО «Ниагара»	Аренда имущества	21 695	б/н/до 31.12.2030г	-
	Аренда имущества Возмещаемые расходы	14 738	б/н/до 31.12.2030г	1 233
	Аренда имущества Продажа услуг	180	б/н/до 31.12.2030г	15
	Займ	122 650	№ 30/01-2022/3 до 30.01.2025	245 050
	Оплата процентов	5 066	№ 30/01-2022/3 до 30.01.2024	577
ООО «Посейдон»	Аренда имущества	44 470	б/н/до 31.12.2030г	-
	Аренда имущества Возмещаемые расходы	25 852	б/н/до 31.12.2030г	2 338
	Аренда имущества Продажа услуг	336	б/н/до 31.12.2030г	28
	Займ	125 947	№30/01-2022/4 до 30.01.2024	254 611
	Оплата процентов	5 146	№30/01-2022/4 до 30.01.2024	586

По состоянию на 31.12.2024г по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся ввиду отсутствия признаков сомнительности.

В отчетном периоде не осуществлялось списание нереальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности, связанных и аффилированных лиц, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам.

7.1.Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

За 2023 год

ФИО	**должность**	**период**	**Сумма начисленных вознаграждений, руб.**				
			Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Прочие вознаграждения	Удержан НДФЛ	прочие удержания
Булгакова Елена Дмитриевна	Генеральный директор	01.01.2023-31.12.2023	352 521,71	40 867,06	16 348,83	53 266,00	
Горбатовская Анна Павловна	Главный бухгалтер	01.01.2023-31.12.2023	1 347 074,29	111 684,75	0,00	189 638,00	
Каунова Наталья Юрьевна	Управляющий магазином 2029	01.01.2023-31.12.2023	471 122,31	9 701,93	1 540,00	62 707,00	
Горбань Елена Васильевна	Управляющий магазином 2030	01.01.2023-31.12.2023	475 556,40	5 481,20	185,00	62 559,00	
Кириллова Оксана Анатольевна	Управляющий магазином 2031	01.01.2023-31.12.2023	480 360,00	0,00	0,00	62 447,00	
Голованёва Ирина Анатольевна	Управляющий магазином 2032	01.01.2023-31.12.2023	464 857,47	16 903,98	0,00	62 629,00	
Шило Зинаида Викторовна	Управляющий магазином 2033	01.01.2023-31.12.2023	471 122,31	9 597,70	897,69	62 610,00	

Марисина Светлана Ивановна	Управляющий магазином 2039	01.01.2023-31.12.2023	448 408,78	19 126,80	5 312,83	61 470,00	
Галич Виктория Игоревна	Управляющий магазином 2042	01.01.2023-31.12.2023	385 211,77	19 140,80	7 715,96	53 569,00	
Итого:			**4 896 235,04**	**232 504,22**	**32 000,31**	**670 895,00**	**0,00**

За 2024 год

ФИО	**должность**	**период**	**Сумма начисленных вознаграждений, руб.**				
			Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Прочие вознаграждения	Удержан НДФЛ	прочие удержания
Булгакова Елена Дмитриевна	Генеральный директор	01.01.2024-31.12.2024	350 095,90	44 529,62	19 169,27	53 794,00	
Горбатовская Анна Павловна	Главный бухгалтер	01.01.2024-31.12.2024	1 309 355,31	57 775,34	10 236,00	179 059,00	
Каунова Наталья Юрьевна	Управляющий магазином 2029	01.01.2024-31.12.2024	417 547,10	25 490,28	38 050,90	62 541,00	
Горбань Елена Васильевна	Управляющий магазином 2030	01.01.2024-31.12.2024	418 535,31	15 340,99	42 980,69	61 991,00	
Кириллова Оксана Анатольевна	Управляющий магазином 2031	01.01.2024-31.12.2024	419 647,26	20 356,70	43 099,74	62 803,00	
Голованёва Ирина Анатольевна	Управляющий магазином 2032	01.01.2024-31.12.2024	418 692,13	18 096,55	41 423,87	62 167,00	30 055,16
Шило Зинаида Викторовна	Управляющий магазином 2033	01.01.2024-31.12.2024	451 906,19	0,00	28 453,81	62 447,00	
Марисина Светлана Ивановна	Управляющий магазином 2039	01.01.2024-05.07.2024	235 912,40	0,00	88 543,17	42 179,00	
Олейник Виталий Николаевич	Управляющий магазином 2039	01.08.2024-31.12.2024	191 017,22	0,00	9 132,78	26 019,00	
Галич Виктория Игоревна	Управляющий магазином 2042	01.01.2024-23.01.2024	0,00	0,00	3 908,13	508,00	
Гаврилова Виктория Евгеньевна	Управляющий магазином 2042	14.02.2024-31.12.2024	375 973,98	9 356,97	34 887,46	54 628,00	
Итого:			**4 588 682,80**	**190 946,45**	**359 885,82**	**668 136,00**	**30 055,16**

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Исходя из этого, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В 2024г. Общество продолжало выступать поручителем по кредитным договорам, заключенным между ООО «Крымфрукт» на сумму 2 625 000,00 руб. и ООО «Мелроуз» на сумму 25 000 000,00 руб в РНКБ Банк (ПАО).

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности

В течение 2022-2024 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Е.Д. Булгакова

Дата: «21» июля 2025 г.