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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 339	(625)	-	-	-	(134)	-	-	-	1 339	(759)
	5110	за 2023г.	1 339	(491)	-	-	-	(134)	-	-	-	1 339	(625)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	1 339	(625)	-	-	-	(134)	-	-	-	1 339	(759)
	5111	за 2023г.	1 339	(491)	-	-	-	(134)	-	-	-	1 339	(625)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Анохина Людмила Александровна (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	654 813	(330 389)	282 907	(127 410)	127 410	(262 633)	-	-	-	769 374	(465 611)
	5210	за 2023г.	660 468	(331 620)	223 382	(242 227)	243 442	(242 211)	-	-	-	654 813	(330 389)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	100 832	(79 633)	371	-	-	(7 770)	-	-	-	101 203	(87 402)
	5211	за 2023г.	99 704	(70 468)	3 374	(2 246)	1 915	(11 079)	-	-	-	100 832	(79 633)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	15 678	(15 678)	-	-	-	-	-	-	-	15 678	(15 678)
	5212	за 2023г.	20 380	(20 348)	-	(4 702)	4 702	(32)	-	-	-	15 678	(15 678)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	10 565	(10 565)	-	-	-	-	-	-	-	10 565	(10 565)
	5213	за 2023г.	10 837	(10 834)	-	(272)	272	(3)	-	-	-	10 565	(10 565)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	6 315	(5 725)	-	-	-	(204)	-	-	-	6 315	(5 929)
	5214	за 2023г.	5 770	(5 362)	596	(51)	51	(414)	-	-	-	6 315	(5 725)
Здания	5205	за 2024г.	502 403	(200 653)	282 535	(127 410)	127 410	(253 775)	-	-	-	616 594	(327 018)
	5215	за 2023г.	504 652	(208 488)	219 411	(234 850)	236 396	(228 561)	-	-	-	502 403	(200 653)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	12 666	(11 782)	-	-	-	(884)	-	-	-	12 666	(12 666)
	5216	за 2023г.	12 666	(9 659)	-	-	-	(2 122)	-	-	-	12 666	(11 782)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2024г.	-	282 907	-	(282 907)	-
	5250	за 2023г.	-	223 382	-	(223 382)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	166
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Анохина Людмила Александровна** (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Анохина Людмила Александровна** (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	465 363	-	465 363	799 252	(769 904)	-	-	X	494 711	-	494 711
	5420	за 2023г.	188 090	-	188 090	872 555	(595 282)	-	-	X	465 363	-	465 363
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 874	-	1 874	24 777	(24 258)	-	-	9 614	2 393	-	2 393
	5421	за 2023г.	1 220	-	1 220	21 897	(21 243)	-	-	9 614	1 874	-	1 874
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	463 489	-	463 489	774 475	(745 646)	-	-	4 479 379	492 318	-	492 318
	5423	за 2023г.	186 870	-	186 870	850 658	(574 039)	-	-	3 412 941	463 489	-	463 489
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Анохина Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	49 673	-	19 798	-	(16 342)	-	-	-	-	-	53 129	-
	5530	за 2023г.	37 150	-	23 806	7	(11 283)	(7)	-	-	-	1	49 673	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	30 046	-	9 347	-	(6 902)	-	-	-	-	-	32 491	-
	5532	за 2023г.	22 206	-	16 022	-	(8 175)	(7)	-	-	-	-	30 046	-
Прочая	5513	за 2024г.	19 627	-	10 451	-	(9 440)	-	-	-	-	-	20 638	-
	5533	за 2023г.	14 944	-	7 784	7	(3 108)	-	-	-	-	-	19 627	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	49 673	-	19 798	-	(16 342)	-	-	X	-	-	53 129	-
	5520	за 2023г.	37 150	-	23 806	7	(11 283)	(7)	-	X	-	1	49 673	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	135 748	-	-	(17 532)	-	-	-	-	118 216
	5571	за 2023г.	138 406	-	-	(2 658)	-	-	-	-	135 748
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	135 748	-	-	(17 532)	-	-	-	-	118 216
	5574	за 2023г.	138 406	-	-	(2 658)	-	-	-	-	135 748
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	340 718	435 703	-	(409 113)	-	-	-	-	367 308
	5580	за 2023г.	276 335	2 459 763	25	(2 395 405)	-	-	-	-	340 718
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	141 875	6 146	-	(1 203)	-	-	-	-	146 818
	5581	за 2023г.	58 388	1 460 736	25	(1 386 274)	-	-	-	-	141 875
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 939	173	-	(215)	-	-	-	-	1 897
	5582	за 2023г.	1 319	24 225	-	(23 605)	-	-	-	-	1 939
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 074	17 535	-	(1 875)	-	-	-	-	32 734
	5583	за 2023г.	41 466	477 700	-	502 092	-	-	-	-	17 074
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13 471	5 086	-	(4 057)	-	-	-	-	14 500
	5586	за 2023г.	9 369	212 796	-	(208 694)	-	-	-	-	13 471
прочие -аренда	5567	за 2024г.	166 359	406 763	-	401 763	-	-	X	X	171 359
	5587	за 2023г.	165 793	275 306	-	274 740	-	-	X	X	166 359
Итого	5550	за 2024г.	476 466	435 703	-	(426 645)	-	X	-	-	485 524
	5570	за 2023г.	414 741	2 459 763	25	(2 398 063)	-	X	-	-	476 466

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Анохина Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	24 217	20 804
Расходы на оплату труда	5620	241 196	211 756
Отчисления на социальные нужды	5630	42 130	36 901
Амортизация	5640	262 767	242 345
Прочие затраты	5650	98 659	104 635
Итого по элементам	5660	668 969	616 441
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	734 158	565 807
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 403 127	1 182 248

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) **Анохина Людмила Александровна** (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 680	1 346	-	-	11 026
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	9 680	1 346	-	-	11 026

Руководитель _____ Анохина Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	27 301	24 199	24 829
в том числе: Банковские гарантии от АО "Райффайзенбанк" -гарантия платежа аренды	5801	27 301	24 199	24 829
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Анохина Людмила Александровна (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Анохина Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Стелла Сити Ритейл»

121099, г. Москва, ул. Смоленская площадь, д. 3, пом. I, ком. 11 тел/факс +7 (495) 935-72-34.
ОГРН 1067746610788, ИНН 7710628762, КПП 770401001, Р/с 40702810200001439657
в АО «Райффайзенбанк» г. Москвы к/с 30101810200000000700, БИК 044525700, ОКПО 95553776

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стелла Сити Ритейл».

1.2. Юридический, фактический и почтовый адрес: 121099, г. Москва, Смоленская площадь, д. 3, помещение I, ком.11.

1.3. Дата начала хозяйственной деятельности: 2 кв. 2006 г.

1.4. Дата государственной регистрации: 19.05.2006 г. серия 77 №008197444 ОГРН №1067746610788.

1.5. ИНН 7710628762 КПП 770401001.

1.6. Уставный капитал общества: 10 000,00 руб.

1.7. Сведения об учредителях: физические лица, граждане РФ

1.7.1. Анохина Людмила Александровна – размер вклада 50% Уставного капитала, что составляет 5 000,00 руб.

1.7.2. Проскуряков Сергей Викторович – размер вклада 50% Уставного капитала, что составляет 5 000,00 руб.

1.8. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

1.8.1. Генеральный директор – Анохина Людмила Александровна;

1.8.2. Коммерческий директор – Проскуряков Сергей Викторович.

1.9. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Стелла Сити Ритейл» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина

России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1.10. Сведения об аудиторе: ООО «Аудиторская компания «ГРАД» ИНН 7718941631 ОГРН 1137746656519.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки.

2.1.2. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.3. В составе управленческих расходов отражаются расходы по аренде офиса, заработной плате сотрудников офиса и налогов с нее, амортизация основных средств офиса.

2.1.4. В составе коммерческих расходов отражаются расходы на перевозку товаров; на оплату труда всех сотрудников, кроме офиса; на аренду всех объектов кроме офиса; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

2.1.5. По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы списываются полностью или частично в дебет счета 90 «Продажи». При частичном списании подлежат распределению:

- расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании товаров применяется метод ФИФО.

2.1.7. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов

признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

2.1.8. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.1.9. Финансовые вложения в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.10. Срочные депозиты, открываемые в банке до востребования на срок не более трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам учитываются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.1.11. Денежные потоки, отличные от текущих, инвестиционных и финансовых, отсутствуют.

2.1.12. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, а также когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.1.13. Деятельность Организации осуществляется по одному отчетному сегменту и не сегментируется ни по одному из критериев, указанному в ПБУ 12/2010.

2.1.14. Общество создает оценочное обязательство на резерв по оплате отпусков на конец года в размере 11 026 тыс. руб.

2.1.15. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

SUM (Кдн х ЗПср),

- Где КДН – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец отчетного года (принимается равным 14 дней);
- ЗПср – среднедневной заработок всех сотрудников определяется по формуле ФОТ год/29.4/12.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование и страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний определяются по формуле:

SUM * 15,2%

Характер обязательства – краткосрочное

Ожидаемый срок исполнения обязательства – 31.12.2025 г.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства – отсутствуют.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период – отсутствуют.

2.1.16. В годовой бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные обязательства отражаются свернуто.

2.1.17. Применяемые ставки налога на прибыль – 20%.

2.1.18. Условный расход по налогу на прибыль – 20 933 тыс. руб.

2.1.19. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.1.20. По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса в составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества в сумме 56 332 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 2 924 тыс. руб.
- денежные средства на расчетных счетах кредитных организаций – 49 655 тыс. руб.

- денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов – 0 тыс. руб.
- переводы в пути – 3 753 тыс. руб.

2.1.21. Имеющиеся на по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства – потенциально Общество может привлекать дополнительные денежные средства в кредитных организациях. Оценка объема возможных к привлечению денежных средств не проводилась. Потребность в дополнительных денежных средствах на отчетную дату отсутствует.

2.1.22. Сумма поступлений денежных средств, связанная с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности – 1 583 449 тыс. руб.

2.1.23. Сумма поступлений денежных средств, связанная с расширением масштабов деятельности организации – 158 345 тыс. руб.

2.1.24. Оценка раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций за 2024 г. на основании п. 45 ФСБУ 25/2018:

- Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – Аренда коммерческих помещений под магазины женской одежды;
- Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - Прочие расходы» в сумме 43 449 тыс. руб.;
- Основание и порядок расчета процентной ставки - на основании сайта ЦБ РФ – процентная ставка рефинансирования, установленная Банком России;
- 2024 г. ставка дисконтирования принята в размере 16%. На 31.12.2024г. обязательства пересчитаны по ставке дисконтирования в размере 21%;
- Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей – курс валюты на дату совершения платежа;
- Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – коммунальные расходы, переменная арендная плата;
- Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – некомпенсируемые затраты на неотделимые улучшения составили 0 тыс. руб.;

- Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - В ОДДС операции по аренде отражаются в потоке от текущих операций;

- Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) – условиями договоров не предусмотрено ограничение использования предметов аренды.

2.1.25. Срочные депозиты, открываемы в банке до востребования на срок не более трех месяцев относится к денежным эквивалентам и учитывается на счете 55 субсчет «Депозитные счета».

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

2.2. Учетная политика для целей налогообложения.

2.2.1. Для целей налогообложения НДС момент определения налоговой базы определяется в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.

2.2.2. Для целей налогообложения НДС момент определения налоговой базы определяется в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.

2.2.3. Для целей налогообложения прибыли доходы и расходы определяется по начислению.

2.2.4. Амортизация основных средств и нематериальны активов определяется линейным методом.

2.2.5. При списании материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.

2.2.6. Период составления и сдачи в ИФНС налоговой декларации по исчислению авансовых платежей по налогу на прибыль установлен ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

2.2.7. По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ – г. Москва, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется по месту нахождения организации в ИФНС № 04 по г. Москва.

2.2.8. По обособленным подразделениям, находящимся на территории разных субъектов РФ, распределение прибыли производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли

прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, в целом по налогоплательщику.

2.2.9. Резервы в налоговом учете не создаются.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год:

3.1.1. Основным видом деятельности общества является розничная торговля предметами женской одежды.

3.1.2. Выручка от реализации по основной деятельности составила (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) – 1 570 502 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы реализации.

3.1.3. Себестоимость проданных товаров составила (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) – 734 158 тыс. руб.

3.1.4. Валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах) – 836 344 тыс. руб.

3.1.5. Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах) составили – 609 859 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Аренды – 293 104 тыс. руб.;
- Оплата труда и другие социальные выплаты – 199 978 тыс. руб.;
- Налоги с заработной платы – 35 163 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 24 217 тыс. руб.;
- Амортизация основных средств и НМА – 8 029 тыс. руб.;
- Транспортный налог – 102 тыс. руб.;
- Прочие услуги – 49 266 тыс. руб.;

3.1.6. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили – 59 110 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Аренда офиса – 9 962 тыс. руб.;
- Оплата труда и другие социальные выплаты офиса – 41 218 тыс. руб.
- Налоги с заработной платы офисных сотрудников – 6 967 тыс. руб.;
- Амортизация основных средств офиса – 963 тыс. руб.

3.1.7. Прибыль от продаж за отчетный год (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах) – 167 375 тыс. руб.

3.1.8. Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) – 14 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Проценты по депозиту в банке – 14 тыс. руб.

3.1.9. Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) – 17 713 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Изменение стоимости аренды – 15 994 тыс. руб.;
- Страховое возмещение – 1 222 тыс. руб.;
- Возмещение недостач и излишки – 295 тыс. руб.;
- Комиссия банка – 106 руб.;
- Прочие доходы – 96 тыс. руб.

3.1.10. Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) – 43 449 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Процентные расходы по аренде – 43 449 тыс. руб.

3.1.11. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) – 36 990 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Комиссия банка – 32 282 тыс. руб.;
- Квотирование рабочих мест – 941 тыс. руб.;
- Изменение стоимости аренды – 568 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 40 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 3 159 тыс. руб.

3.1.12. Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) – 104 663 тыс. руб.

3.1.13. Налог на прибыль за отчетный год (стр.2410 Отчета о финансовых результатах) – 21 013 тыс. руб.
из них в т.ч.:

- Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) – 21 747 тыс. руб.;
- Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о финансовых результатах) – 734 тыс. руб.

3.1.14. Чистая прибыль отчетного года (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) – 83 650 тыс. руб.

3.1.15. Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете налогооблагаемой прибыли составили 5 474 тыс. руб., из них, в т. ч.:

- Расхождения в учете аренды по ФСБУ-25 (увеличение) – 358 тыс. руб.

- Постоянные налоговые обязательства в виде расходов, не уменьшающих базу по прибыли в размере 3 156 тыс. руб.
- Изменение (уменьшение) отложенных налоговых активов в виде резерва на оплату отпусков 1 346 тыс. руб.
- Изменение (уменьшение) отложенных налоговых активов в виде временной разницы в учете амортизации основных средств – 72 тыс. руб.

3.1.16. Размер налогов, оплаченных в 2024 году, составляет 181 069 624 руб., в т.ч.:

- Налог на прибыль – 23 074 795 руб.;
- НДС – 76 653 625 руб.;
- Налоги по социальному страхованию и обеспечению – 39 465 020 руб.;
- НДФЛ – 40 135 771 руб.;
- Транспортный налог – 101 985 руб.;
- Торговый сбор – 1 638 428 руб.

3.1.17. Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями применяемых налоговых ставок.

3.1.18. С 01 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличится с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

3.1.19. Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями применяемых налоговых ставок, составляет:

- Отложенный налоговый актив: 17 638 тыс. руб.
- Отложенное налоговое обязательство: 17 087 тыс. руб.

3.1.20. Изменение отложенного налога на прибыл в связи с изменениями применяемых налоговых ставок не оказывает существенного влияния на финансовые показатели Общества.

4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

4.1. Среднесписочная численность работников – 152 чел.

4.2. Затраты на оплату труда и прочие социальные выплаты – 241 196 тыс. руб.

5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

5.1. Активы общества составили – 996 928 тыс. руб.

5.2. Обязательства общества составили – 581 984 тыс. руб.

5.3. Стоимость чистых активов на конец финансового года составила 414 944 тыс. руб. За отчетный период они увеличились на 24 827 тыс. руб.

5.4. Чистые активы общества на 414 934 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

6. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. За 2024 год годовая выручка составила 1 570 502 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 50 335 и 220 879 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+18.7%) опережает изменение выручки (+3.3%).

6.2. За 2024 г. организация получила прибыль от продаж в размере 167 375 тыс. руб., что составляет 10,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж упала на 170 544 тыс. руб., или на 50,5%.

6.3. Показатель рентабельности продаж за весь рассматриваемый период составил 10,7 %. При этом имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-11,5%).

6.4. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2024) намного (в 41 494,4 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В 2024 г. произошло увеличение чистых активов на 6,4 %.

6.5. Чистая прибыль за 2024 год составила 83 650 тыс. руб.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.1.События после отчетной даты отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО «Стелла»	Генеральный директор и учредитель Общества – Анохина Л.А.	Поставщик, кредиторская задолженность на 31.12.2024г. 143 146 тыс. рублей.
2	Анохина Л.А.	Единоличный исполнительный орган	Дивиденды – 29 412 тыс. руб., оплата труда – 6 874

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели, операций со связанными сторонами
		Общества, учредитель Общества	тыс. руб.
3	Проскуряков С.В.	Учредитель Общества	Дивиденды – 29 412 тыс. руб.

8.1. Связанными сторонами являются ООО «Стелла», ИНН 5024085877, Анохина Л.А. – учредитель (доля в УК 50%), Проскуряков С.В. –учредитель (доля в УК 50%).

8.2. Основным бенефициарным владельцем является Анохина Людмила Александровна (ИНН 502400847906) ввиду наличия 50% в Уставном капитале Общества и в силу статуса единоличного исполнительного органа, бенефициарным владельцем является Проскуряков С.В. (ИНН 771512361326) с долей в Уставном капитале Общества 50%.

8.3. К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор.

8.4. Сумма выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу организации составила: 6 874 тыс. руб., общая сумма выплаченных дивидендов: 29 412 тыс. руб.

8.5. Информация о связанных сторонах указана в ограниченном объеме по решению руководства.

9. ВЛИЯНИЕ САНКЦИЙ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

9.1. С 24 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Генеральный директор Анохина Л.А.

Главный бухгалтер Замай С.В.

30.07.2025 г.