

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Формула»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формула» (далее – ООО «Формула»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2024г. и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2024г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Формула» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 19 «Исправленная бухгалтерская отчетность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Формула» за 2024 год, в котором указано, что бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Формула» за 2024 год является исправленной. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или

в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

26 мая 2025 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Формула»

(ООО «Формула»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1097847142942

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2024)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

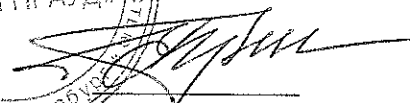
ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Земцов Евгений Викторович

квалификационный аттестат аудитора № K029087

ОРНЗ 22006099236



Бухгалтерский баланс

На 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Формула"	по ОКПО 61032161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7810554592		
Вид экономической деятельности	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров	по ОКВЭД 2 46.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 / 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Местонахождение (адрес)
196233, Санкт-Петербург г, Космонавтов пр-кт, д. № 42, корп. лит А, кв. п12 Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7816009025
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, п.3	Основные средства	1150	4 542	7 735	3 257
	в том числе:				
2.1, п.4	Права пользования активами	1151	4 120	6 885	1 941
	Прочие	1152	422	850	1 316
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	167 171	99 608	52 011
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 329	11 800	-
	Итого по разделу I	1100	190 042	119 143	55 269
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, п.6	Запасы	1210	55 737	17 970	9 564
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	733	389	174
5.1, п.7	Дебиторская задолженность	1230	1 460 948	1 307 616	1 025 935
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 434	8 509	70 086
	Прочие оборотные активы	1260	3 206	2 212	6 990
	Итого по разделу II	1200	1 523 058	1 336 696	1 112 749
	БАЛАНС	1600	1 713 100	1 455 839	1 168 018

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	705 329	599 794	470 809
	Итого по разделу III	1300	705 429	599 894	470 909
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	117 548	75 704	60 148
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	1 659	3 888	239
	Итого по разделу IV	1400	119 207	79 592	60 387
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, п.9	Кредиторская задолженность	1520	879 115	769 170	631 613
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 377	4 002	3 160
5.3	Прочие обязательства	1550	2 972	3 181	1 949
	Итого по разделу V	1500	888 464	776 353	636 723
	БАЛАНС	1700	1 713 100	1 455 839	1 168 018

Руководитель

(подпись)

Ларионов Алексей
Андреевич

(расшифровка подписи)

«Формула»

19 мая 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Формула"</u>	по ОКПО 61032161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7810554592		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров</u>	по ОКВЭД 2 46.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 г.
п.11	Выручка	2110	3 620 633	3 395 777
6, п.11	Себестоимость продаж	2120	(3 209 796)	(2 908 645)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	410 837	487 132
	Коммерческие расходы	2210	(128 807)	(93 894)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	282 030	393 238
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.8	Проценты к получению	2320	134	420
п.4	Проценты к уплате	2330	(450)	(383)
п.11	Прочие доходы	2340	232 233	113 170
п.11	Прочие расходы	2350	(392 723)	(343 113)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	121 224	163 332
п.5	Налог на прибыль	2410	(15 689)	(34 322)
	в том числе:			
п.5	текущий налог на прибыль	2411	(41 408)	(66 362)
п.5	отложенный налог на прибыль	2412	25 719	32 040
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	105 535	129 010

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	105 535	129 010
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

**Ларионов Алексей
 Андреевич**
 (расшифровка подписи)



19 мая 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
61032161		
7810554592		
46.19		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Формула"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100	-	-	-	470 809	470 909
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	129 010	129 010
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	129 010	129 010
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25)	(25)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 14/2022)	3228	-	-	-	-	(25)	(25)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

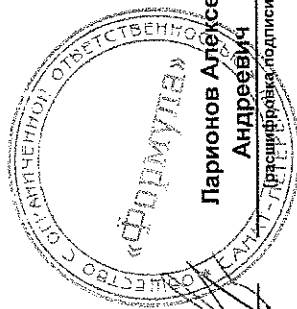
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100	-	-	-	599 794	599 894
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	105 535	105 535
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	105 535	105 535
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	705 329	705 429

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2023 г.
до корректировок	3400	470 909	129 010	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	(25)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	470 909	129 010	(25)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	470 809	129 010	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	(25)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	470 809	129 010	(25)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3404	100	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3414	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-
после корректировок	3504	100	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	705 429	599 894	470 909



**Ларионов Алексей
Андреевич**

(подпись)

Руководитель

19 мая 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Формула" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров по ОКПО _____
 Организация по ОКПО _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2024
61032161		
7810554592		
46.19		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 508 247	3 561 087
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 508 009	3 533 915
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4115	-	26 718
прочие поступления	4119	238	454
Платежи - всего	4120	(3 513 211)	(3 622 986)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 345 986)	(3 426 080)
в связи с оплатой труда работников	4122	(56 936)	(48 018)
процентов по долговым обязательствам	4123	(451)	(383)
налога на прибыль организаций	4124	(15 584)	(94 965)
НДС	4125	(23 287)	-
прочие платежи	4129	(70 967)	(53 540)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 964)	(61 899)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 681)	(2 895)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(4 681)	(2 895)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 681)	(2 895)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 645)	(64 794)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 509	70 086
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 434	8 509
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 570	3 217

Руководитель


Ларионов Алексей
Андреевич

(расшифровка подписи)



19 мая 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)**

с.1

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

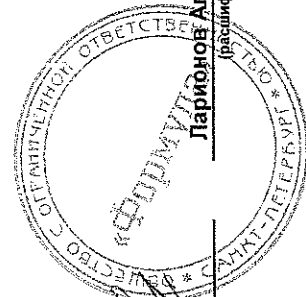
Наименование	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 положительный результат	принято к учету в качестве нематериал.	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	



Руководитель Ларионов Алексей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 мая 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило / пересмотрено	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	15 384	(7 649)	616	(495)	-	(3 344)	-	-	30	15 505	(10 963)
	5210	за 2023 г.	7 657	(4 400)	7 775	(49)	49	(3 298)	-	-	-	15 384	(7 649)
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	2 445	(1 595)	-	-	-	(458)	-	-	30	2 445	(2 023)
	5211	за 2023 г.	2 494	(1 178)	-	(49)	49	(466)	-	-	-	2 445	(1 595)
Здания	5202	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5204	за 2024 г.	12 939	(6 054)	616	(495)	-	(2 886)	-	-	-	13 060	(8 940)
	5214	за 2023 г.	5 163	(3 222)	7 775	-	-	(2 832)	-	-	-	12 939	(6 054)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024 г.	660	(440)	-	-	-	(220)	-	-	-	660	(660)
	5215	за 2023 г.	660	(220)	-	-	-	(220)	-	-	-	660	(440)
Здания	5206	за 2024 г.	12 278	(5 614)	616	(495)	-	(2 666)	-	-	-	12 399	(8 280)
	5216	за 2023 г.	4 503	(3 002)	7 775	-	-	(2 612)	-	-	-	12 278	(5 614)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

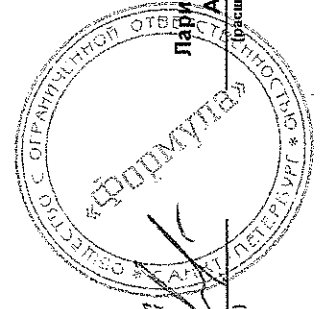
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024 г.	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
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	4 120	6 885	1 941
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	374	39	1 889
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Ларионов Алексей
Андреевич

(расшифровка подписи)

19 мая 2025 г.

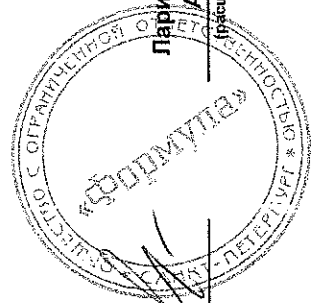
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31	На 31 декабря	На 31 декабря
		декабря	2024 г.	2023 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	-	-	-



Ларионов Алексей
Андреевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

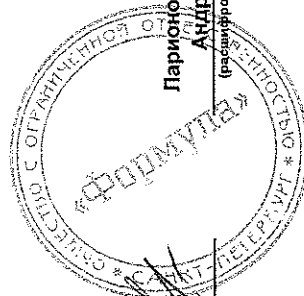
19 мая 2025 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	17 970	-	17 970	3 377 506	(3 339 739)	-	X	55 737	-	55 737		
	5420	за 2023 г.	9 564	-	9 564	3 011 106	(3 002 700)	-	X	17 970	-	17 970		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	217	-	217	1 176	(1 107)	-	-	294	-	294		
	5421	за 2023 г.	-	-	-	1 399	(1 214)	-	-	217	-	217		
готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	17 753	-	17 753	3 220 372	(3 209 800)	-	-	28 317	-	28 317		
	5423	за 2023 г.	9 564	-	9 564	2 916 867	(2 908 646)	-	-	17 753	-	17 753		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	155 958	(128 832)	-	-	27 126	-	27 126		
	5426	за 2023 г.	-	-	-	92 840	(92 840)	-	-	-	-	-		
	5407	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Ларионов Алексей Андреевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 мая 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло		поступление		восста-новление резерва		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долговая дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	1 307 616	134	1 370 768	(1 217 570)	(866)	-	-	-	-	1 460 948	-	
в том числе:	5530	за 2023 г.	1 025 935	324	1 295 322	(1 013 099)	(866)	-	-	-	-	1 307 616	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	530 125	-	665 333	(530 125)	-	-	-	-	-	665 333	-	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	707 175	-	686 647	(679 849)	-	-	-	-	-	714 173	-	
Прочая	5513	за 2024 г.	70 316	134	18 788	(7 796)	134	(866)	-	-	-	81 442	-	
	5533	за 2023 г.	48 646	324	66 929	(41 918)	(866)	-	-	-	-	70 316	-	
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2024 г.	1 307 616	134	1 370 768	(1 217 570)	(866)	-	-	-	-	1 460 948	-	
	5520	за 2023 г.	1 025 935	324	1 295 322	(1 013 099)	(866)	-	-	-	-	1 307 616	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

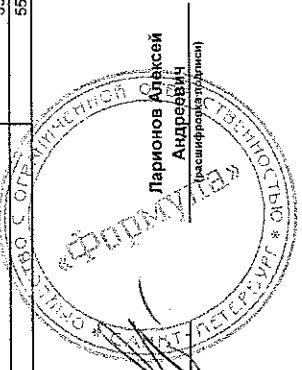
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (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			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгов-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	3 888	411	-	-	-	-	-	(2 639)	-	-	-	1 659
	5571	за 2023 г.	239	3 888	-	-	-	-	-	(239)	-	-	-	3 888
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5554	за 2024 г.	3 888	411	-	-	-	-	-	(2 639)	-	-	-	1 659
	5574	за 2023 г.	239	3 888	-	-	-	-	-	(239)	-	-	-	3 888
кредиторская задолженность	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2024 г.	772 351	153 996	-	-	(46 899)	(46 899)	-	2 639	-	-	-	882 087
	5580	за 2023 г.	633 562	195 779	-	-	(57 229)	(57 229)	-	239	-	-	-	772 351
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	748 004	118 984	-	-	(42 611)	(42 611)	-	-	-	-	-	824 368
	5591	за 2023 г.	605 966	190 639	-	-	(48 600)	(48 600)	-	-	-	-	-	748 004
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	19 342	34 243	-	-	(258)	(258)	-	-	-	-	-	53 326
	5583	за 2023 г.	24 339	1 761	-	-	(6 769)	(6 769)	-	-	-	-	-	19 342
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	1 824	564	-	-	(708)	(708)	-	-	-	-	-	1 670
	5586	за 2023 г.	1 309	787	-	-	(272)	(272)	-	-	-	-	-	1 824
обязательство по аренде	5567	за 2024 г.	3 181	205	-	-	(3 322)	(3 322)	-	2 639	-	-	-	2 703
	5587	за 2023 г.	1 949	2 592	-	-	(1 539)	(1 539)	-	239	-	-	-	3 181
Итого	5560	за 2024 г.	776 239	154 407	0	0	(46 899)	(46 899)	-	2 639	-	-	-	883 747
	5570	за 2023 г.	633 801	199 667	-	-	(57 229)	(57 229)	-	239	-	-	-	776 239

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 поставщиками и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Ларионов Алексей Андреевич (подпись)

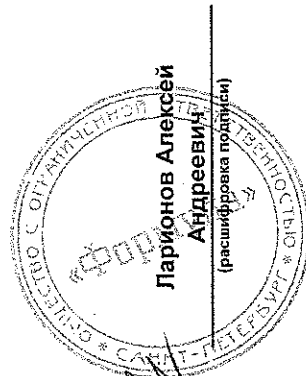
19 мая 2025 г.

22

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	19 756	972
Расходы на оплату труда	5620	45 068	38 334
Отчисления на социальные нужды	5630	13 032	11 162
Амортизация	5640	3 345	3 298
Прочие затраты	5650	74 732	40 128
Итого по элементам	5660	155 933	93 894
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 209 796	2 908 645
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(27 126)	
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 338 603	3 002 539

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



Руководитель

Ларионов Алексей

Андреевич

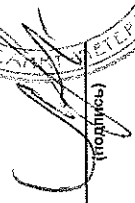
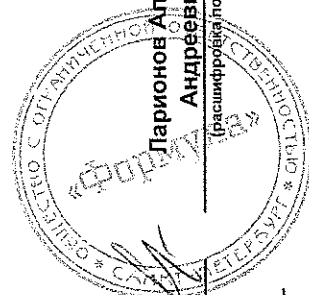
(расшифровка подписи)

19 мая 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	4 002	5 778	(3 398)	(5)	6 377
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	4 002	5 778	(3 398)	(5)	6 377

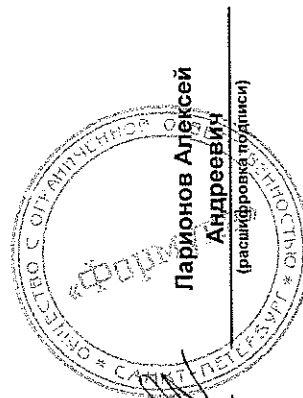
Руководитель


Ларионов Алексей
Андреевич
(расшифровка подписи)

19 мая 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	-	-	-
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	868 932	1 018 142	999 464
в том числе:				
Поручительство по кредитному договору	5811	868 932	1 018 142	999 464



Паринов Алексей
Андреевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
 (подпись)

**Ларионов Алексей
 Андреевич**
 (расшифровка подписи)

19 мая 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тысячах рублей*. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Формула» (далее – «Общество»).
Краткое наименование: ООО «Формула».

ООО «Формула» было зарегистрировано 18.05.2009 за основным государственным регистрационным номером 1097847142942, запись в Единый государственный реестр внесена 11.06.2009.

Единственным участником Общества является Клевцов Игорь Геннадьевич.

Адрес местонахождения Общества: 196233, г. СПб, пр-кт Космонавтов, д. 41, лит.А, пом. 12-Н. В течение 2024 года изменение адреса Общества не происходило.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество имеет обособленное подразделение «Формула-ЮГ», расположенное по адресу: 188508, РФ, Ленинградская обл., Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, д.38, пом. 62.

Обособленное подразделение поставлено на учет в Межрайонную ИФНС России №8 по Ленинградской области.

Общество включено в реестр владельцев таможенного склада, о чем выдано Свидетельство Федеральной Таможенной Службой № 10210/020/А от 23 октября 2020 года.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код ОКВЭД 46.19) – основной.

Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья (код ОКВЭД 46.42.11)

Численность работников Общества:

на 31.12.2024 – 22 человек;

на 31.12.2023 - 23 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор: с 01.01.2024 по 23.09.2024 Толяренко Илья Владимирович, с 24.09.2024 Ларионов Алексей Андреевич.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором утверждено ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ОРНЗ) 11906110811. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Общество использует «Честный знак» для маркировки товаров.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности, Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему

регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям – руководителям и единственному участнику Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

Учетная политика Общества в целях ведения бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2021 года (без номера).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, права пользования активами;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской компьютерной программе.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и отложенных налоговых активов и обязательств, признаваемых в отчетном периоде.

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В связи применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

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. На отчетную дату курс составил:

руб.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Юань	13,4272	12,5762	9,8949
Швейцарский франк	112,9774	106,7591	76,1805
Турецкая лира	2,89122	3,04815	3,75865

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2023 год в части показателей на 31.12.2023 года сформированы с учетом корректировки в связи с применением нового ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	До корректировок	После корректировок	Разница
Прочие оборотные активы	1260	2 237	2 212	(25)
Итого по разделу II	1200	1 336 721	1 336 696	(25)
БАЛАНС	1600	1 455 864	1 455 839	(25)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	599 819	599 794	(25)
Итого по разделу III	1300	599 919	599 894	(25)
БАЛАНС	1700	1 455 864	1 455 839	(25)

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел I «Движение капитала») корректировки за 2023 год, связанные с применением нового ФСБУ, отражена по строке 3228 «Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 14/2022)».

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	599 919	599 894	(25)

4. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и продаже ею товаров, при оказании услуг или для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев,
- имеет материально-вещественную форму,
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Сроки полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Ликвидационная стоимость для групп основных средств определяется следующим образом:

- офисный инвентарь: ликвидационная стоимость считается равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования.
- производственное оборудование: ликвидационная стоимость определяется из прайс-листа завода-изготовителя для покупки, бывшего в употреблении, аналогичного оборудования.

Переоценка основных средств не проводится.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств».

5. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды не более 300 000 руб. и арендатор имеет возможность получать от него экономические выгоды преимущественно независимо от других активов.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, используются сведения о ключевой ставке, публикуемые ЦБ РФ. Справедливой стоимостью предмета лизинга для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество арендует следующие объекты, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже ею товаров:

- ООО "Триас-СПб", Договор аренды № 04/20 от 30.06.2020, нежилое помещение без мебели и оборудования для целей хранения товара в рамках организации Таможенного Склада закрытого типа на указанной площади Объекта. Ленинградская область, Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское Село, квартал 2, Волхонское шоссе, дом 4. Полезный объем помещения 2 156,06 куб.м.

Период аренды - с 30.06.2020 по 30.06.2026, сумма ежемесячного платежа - 252 340 руб. НДС не облагается.

ООО «Триас-СПб» с 01.01.2025 года начинает применять ставку НДС – 5%. 31.12.2024 Общество произвело перерасчет ППА и применило ставку дисконтирования 11,50%.

ООО "СмартФлит", Договор аренды № SF-20-09-30 от 30.09.2020, погрузочно-разгрузочное оборудование. Срок аренды до 31.12.2021 с возможностью продления на неопределенный срок. Общество установило срок аренды, равный 36 месяцам, до 31.12.2024. По состоянию на 31.12.2024 года Общество не произвело расторжение договора аренды и не были внесены какие-либо изменения в его условия, в связи с чем был установлен новый срок аренды, равный 36 месяцев.

Сумма ежемесячного платежа - 25 000 руб., в т.ч. НДС 20%.

Общество применило ставку дисконтирования 11,50%.

Права пользования активом в бухгалтерском балансе отражаются в составе основных средств с обособленным раскрытием суммы данных объектов.

Информация о наличии и движении ППА и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (строка 1550).

Сумма начисленных процентов по аренде за 2024 год составила 450 тыс. руб. и отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

6. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	121 224	163 332
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	121 224	163 332
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(24 245)	(32 667)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(24 245)	(32 667)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 369)	(1 655)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(15 689)	(34 322)
4.1	Текущий налог на прибыль	(41 408)	(66 362)
4.2	Отложенный налог на прибыль	25 719	32 040
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	15 794	32 040
4.2.2	пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств	9 925	-

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

7. Запасы

Все виды запасов отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материалов и товаров формируется с учетом следующих расходов:

- таможенные платежи (сбор, пошлина), уплаченные на таможне в РФ;
- услуги за таможенную очистку;
- линейные расходы, транспортное экспедирование, фрахт (морской и авто);
- страховые платежи.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров соответствует или превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2024 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств и внутренним приказом руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов».

8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной)

в одном отчетном периоде (свернуто).

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Вся дебиторская задолженность, указанная в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

9. Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице: (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 822	4 998	777
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	11 264	3 511	957
Денежные средства на депозитных счетах в банках	55 000	-	700-
Итого	70 086	8 509	2 434

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2024 год составила 134 тыс. руб., за 2023 год – 420 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств за 2024 год показан в строке 4125 «НДС» свернуто как результат следующих денежных потоков:

- подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- платежи НДС в бюджет;
- НДС, оплаченный на таможне при импорте товаров.

Продажа валюты в отчете о движении денежных средств за 2024 год показана в строке 4129 «прочие платежи» свернуто как результат следующих денежных потоков:

- перечисление денежных средств на покупку валюты;
- продажа валюты.

10. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

11. Капитал

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2024 года - 100 тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 года - 100 тыс. руб.,

на 31 декабря 2022 года - 100 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года оплачен полностью.

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99).

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности представлена в таблице: (тыс. руб.)

Выручка по видам деятельности	2024	2023
Реализация импортных товаров	3 620 633	3 395 777

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующим образом: (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	2024	2023
Себестоимость импортных товаров	(3 209 796)	(2 908 645)

Структура прочих доходов и расходов: (тыс. руб.)

Прочие доходы	2024	2023
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	88 395	18 382
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 594	1 441
Курсовые разницы	138 474	87 893
Прибыль (убыток) прошлых лет	201	14
Прочие доходы	3 569	5 440
Итого	232 233	113 170

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024	2023
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	88 820	18 730
Курсовые разницы	216 758	252 723

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	49 398	44 271
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	866
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 030	1 300
Расчетно-кассовое обслуживание, услуги банка	28 410	16 360
Прочие расходы	7 307	8 863
Итого	392 723	343 113

Показатели курсовых разниц представлены развернуто.

13. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участник	
Клевцов Игорь Геннадьевич	Единственный участник Общества, имеет право распоряжаться 100% долей, бенефициар
Исполнительный орган	
Ларионов Алексей Андреевич	генеральный директор (исполнительный орган)
Толяренко Илья Владимирович	генеральный директор (исполнительный орган), до 23.09.2024
Прочие связанные стороны	
ООО «Деза», ИНН 7838306261	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «Ген», ИНН 7838087370	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «Теорема», ИНН 7814295282	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «МСР РАША», ИНН 7840416487	Учредитель и генеральный директор – Ларионов А.А., генеральный директор Общества
ООО «ГЛОБАЛ ТЕХ РАША», ИНН 7743322272	Учредитель и генеральный директор – Ларионов А.А., генеральный директор Общества

Операции с участником и прочими связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись, взаимные задолженности на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору установлено договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

		2024	2023
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	3 280	2 854
	краткосрочные вознаграждения	3 280	2 854

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства - по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков.

16. Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2024 условные активы, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о выданном обеспечении обязательств (поручительство за другое юридическое лица перед банком по кредитному договору) приведена в разделе 8 в таблице «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (ПБУ 8/2010).

17. Риски хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью иностранными государствами были продлены ранее объявленные санкции, а также введены новые, в отношении отдельных российских физических и юридических лиц, в отношении активов ряда российских банков и отключение их от финансовой системы SWIFT. В отношении долга и активов Российской Федерации введены дополнительные запреты на поставки в Российскую Федерацию некоторых видов товаров и технологий. Общество ведёт внешнеэкономическую деятельность с КНР, ведёт расчеты с китайскими поставщиками в Юанях.

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Валютные риски

Колебания валютных курсов, а также использования разных валют для расчета по обязательствам, может оказать как положительное, так и отрицательное влияние на финансовые результаты Общества.

Для стабилизации влияния курсов на финансовые результаты Общество ведёт расчеты с иностранными поставщиками в юанях и авансирует будущие поставки товара.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств. Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых потребностей и безопасного и прибыльного инвестирования денежных средств. Общество данный риск оценивает как средний.

Кредитные риски

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Прочее

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Ограничения по использованию неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

18. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2025 году. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности.

19. Исправленная бухгалтерская отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной 11 марта 2025 года внешним пользователям: Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 23 по Санкт-Петербургу.

В данную бухгалтерскую отчетность по сравнению с первичной были внесены следующие изменения:

Показатели исправленной бухгалтерской отчетности, измененные по сравнению с показателями первичной отчетности

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность	Исправленная отчетность	Разница
Бухгалтерский баланс, на 31 декабря 2022 г.				
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Основные средства			
	в том числе:			
1152	Прочие	-	1 316	1 316
Бухгалтерский баланс, на 31 декабря 2023 г.				
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Основные средства			
	в том числе:			
1152	Прочие	-	850	850
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1260	Прочие оборотные активы	2 237	2 212	(25)
1200	Итого по разделу II	1 336 721	1 336 696	(25)
1600	БАЛАНС	1 455 864	1 455 839	(25)
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
1370		599 819	599 794	(25)
1300	Итого по разделу III	599 919	599 894	(25)
1700	БАЛАНС	1 455 864	1 455 839	(25)

Бухгалтерский баланс, на 31 декабря 2024 г.				
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Основные средства			
	в том числе:			
1151	Права пользования активами	4 210	4 120	(90)
1152	Прочие	-	422	422
Отчет о финансовых результатах, за Январь-Декабрь 2024 г.				
2210	Коммерческие расходы	(128 832)	(128 807)	25
2200	Прибыль (убыток) от продаж	282 005	282 030	25
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	121 199	121 224	25
2400	Чистая прибыль (убыток)	105 510	105 535	25
2500	Совокупный финансовый результат периода	105 510	105 535	25
Отчет об изменениях капитала за 2023 г.				
3220	Уменьшение капитала – всего			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	(25)	(25)
3220	Уменьшение капитала – всего			
	Итого	-	(25)	(25)
3228	Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 14/2022)	-	(25)	(25)
3200	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	599 819	599 794	(25)
3200	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.			
	Итого	599 919	599 894	(25)
3600	Чистые активы на 31 декабря 2023 г.	599 919	599 894	(25)
Отчет об изменениях капитала за 2024 г.				
3310	Увеличение капитала – всего			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	105 510	105 535	25
3310	Увеличение капитала – всего			
	Итого	105 510	105 535	25
3311	в том числе:			
	чистая прибыль			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	105 510	105 535	25
3311	в том числе:			
	чистая прибыль			
	Итого	105 510	105 535	25
Отчет о движении денежных средств, за Январь-Декабрь 2023 г.				
4110	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	3 579 469	3 561 087	(18 382)
4119	прочие поступления	18 836	454	(18 382)
4120	Платежи - всего	(3 640 985)	(3 622 986)	17 999
4123	процентов по долговым обязательствам	-	(383)	(383)
4129	прочие платежи	(71 922)	(53 540)	18 382
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(61 516)	(61 899)	(383)
	Денежные потоки от финансовых операций			
4320	Платежи – всего	(3 278)	(2 895)	383

4329	прочие платежи	(3 278)	(2 895)	383
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(3 278)	(2 895)	383
Отчет о движении денежных средств, за Январь-Декабрь 2024 г.				
4110	Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	3 573 355	3 508 247	(65 108)
4115	НДС	(23 287)	-	23 287
4119	прочие поступления	88 633	238	(88 395)
4120	Платежи - всего	(3 577 868)	(3 513 211)	64 657
4123	процентов по долговым обязательствам	-	(451)	(451)
4125	НДС	-	(23 287)	(23 287)
4129	прочие платежи	(159 362)	(70 967)	88 395
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(4 513)	(4 964)	(451)
Денежные потоки от финансовых операций				
4320	Платежи – всего	(5 132)	(4 681)	451
4329	прочие платежи	(5 132)	(4 681)	451
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(5 132)	(4 681)	451
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год				
2. Основные средства				
2.1. Наличие и движение основных средств				
Право пользования активом				
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)				
5215	На начало года / первоначальная стоимость	-	660	660
5215	На начало года / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(220)	(220)
5215	Изменения за период / начислено амортизации	-	(220)	(220)
5215	На конец периода / первоначальная стоимость	-	660	660
5215	На конец периода / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(440)	(440)
Здания				
5216	На начало года / первоначальная стоимость	-	4 503	4 503
5216	На начало года / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(3 002)	(3 002)
5216	Изменения за период / Поступило/пересмотрено	-	7 775	7 775
5216	Изменения за период / начислено амортизации	-	(2 612)	(2 612)
5216	На конец периода / первоначальная стоимость	-	12 278	12 278
5216	На конец периода / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(5 614)	(5 614)
6. Затраты на производство (расходы на продажу)				
5660	Итого по элементам	93 895	93 894	(1)
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	3 002 540	3 002 539	(1)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год				
2. Основные средства				
2.1. Наличие и движение основных средств				
Право пользования активом				
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)				
5205	На начало года / первоначальная стоимость	-	660	660
5205	На начало года / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(440)	(440)
5205	Изменения за период / начислено амортизации	-	(220)	(220)
5205	На конец периода / первоначальная стоимость	-	660	660
5205	На конец периода / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(660)	(660)
Здания				
5206	На начало года / первоначальная стоимость	-	12 278	12 278
5206	На начало года / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(5 614)	(5 614)
5206	Изменения за период / Поступило/пересмотрено	-	616	616
5206	Изменения за период / Выбыло объектов / первоначальная стоимость	-	(495)	(495)
5206	Изменения за период / начислено амортизации	-	(2 666)	(2 666)
5206	На конец периода / первоначальная стоимость	-	12 399	12 399
5206	На конец периода / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(8 280)	(8 280)
6. Затраты на производство (расходы на продажу)				
5650	Прочие затраты	47 631	74 732	27 101
5660	Итого по элементам	128 832	155 933	27 101
5670	Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(27 126)	(27 126)
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	3 338 628	3 338 603	(25)

Генеральный директор

Алексей Андреевич Ларионов

Главный бухгалтер

Юлия Викторовна Быстрова

19 мая 2025 года

