

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью "Кеарли Групп"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Кеарли Групп" (ОГРН 1217700072061), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Кеарли Групп" по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период.

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) 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 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;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его 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.

Мы также предоставляем участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы доводим до сведения участника аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОРНЗ 11606064704

20 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами	по ОКПО	47249340		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	9715397054		
		по ОКВЭД 2	46.45		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Местонахождение (адрес)	115191, Москва г, ул Большая Тульская, д. 44, помещ. IV ком. 1	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО «АКГ «Листик и Партнеры» ИНН 7701983954				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701983954		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1127747288767		

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	-	-	-
3.4	Основные средства	1150	23 860	39 054	2 938
	в том числе:				
	Право пользования активом (аренда)		-	33 017	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.8	Финансовые вложения	1170	10	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	2 014	4 590	-
	Итого по разделу I	1100	25 884	43 644	2 938
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Запасы	1210	257 796	215 114	185 911
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 866	4 319	207
3.2	Дебиторская задолженность	1230	346 175	193 373	162 265
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	4 051
1.0	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 049	9 679	192
3.7	Прочие оборотные активы	1260	8 105	262	219
	Итого по разделу II	1200	620 990	422 746	352 846
	БАЛАНС	1600	646 874	466 390	355 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.20	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	134 760	125 985	78 287
	Итого по разделу III	1300	134 772	125 997	78 299
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	145 369	148 030	116 607
2.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 434	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	448	5 190	-
	Итого по разделу IV	1400	148 251	153 220	116 607
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	218 698	66 452	4 726
3.3	Кредиторская задолженность	1520	109 794	80 205	156 153
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.21	Оценочные обязательства	1540	15 374	10 228	-
	Прочие обязательства	1550	19 982	30 287	-
	Итого по разделу V	1500	363 850	187 173	160 878
	БАЛАНС	1700	646 874	466 390	355 784

Руководитель



Конанчук Никита Сергеевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
47249340		
9715397054		
46.45		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
2.15	Выручка	2110	1 259 940	1 216 357
	Себестоимость продаж	2120	(455 054)	(419 842)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	804 886	796 515
2.4	Коммерческие расходы	2210	(388 750)	(416 082)
2.4	Управленческие расходы	2220	(329 047)	(267 122)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	87 089	113 311
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	3
4.1	Проценты к получению	2320	143	519
4.2	Проценты к уплате	2330	(51 262)	(15 803)
4.3	Прочие доходы	2340	45 038	12 302
4.4	Прочие расходы	2350	(60 514)	(38 680)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 494	71 652
2.18	Налог на прибыль	2410	(11 719)	(19 836)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 285)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 434)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 775	51 816

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	8 775	51 816
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Конанчук Никита
Сергеевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"	Коды		
		0710004		
		31	12	2024
		47249340		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 9715397054		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами	46.45		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2			
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		

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	12	-	-	-	78 287	78 299
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	51 816	51 816
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	51 816	51 816
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 118)	(4 118)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 118)	(4 118)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	12	-	-	-	125 985	125 997
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 775	8 775
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 775	8 775
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	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 акций	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	12	-	-	-	134 760	134 772

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	134 772	125 997	78 299



Руководитель Конанчук Никита Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
47249340		
9715397054		
46.45		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	875 644	825 934
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	874 371	825 934
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 273	-
Платежи - всего	4120	(1 166 316)	(988 758)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(804 886)	(717 508)
в связи с оплатой труда работников	4122	(202 731)	(224 897)
процентов по долговым обязательствам	4123	(34 005)	(4 435)
налога на прибыль организаций	4124	(16 434)	(38 590)
прочие платежи	4129	(108 260)	(3 328)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(290 672)	(162 824)
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	-	4 500
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	-	4 500
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	4 500

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	789 418	267 210
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	424 558	267 210
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	364 860	-
Платежи - всего	4320	(502 339)	(99 526)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(260 533)	(99 526)
прочие платежи	4329	(241 806)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	287 079	167 684
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 593)	9 360
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 603	243
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 037	9 603
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	27	-

Руководитель



(подпись)

Конанчук Никита Сергеевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЕ бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кеарли Групп» за 2024 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кеарли Групп» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством российской Федерации. Все показатели приведены в тыс.руб.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Кеарли Групп».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «Кеарли Групп».

Фирменное наименование Общества на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY "CARELY GROUP"

С даты государственной регистрации Общества как юридического лица (19.02.2021) и на дату окончания отчетного периода (31.12.2024) фирменное наименование и организационно-правовая форма Общества не изменялись.

ООО «Кеарли Групп» (далее Общество) было образовано в 2021 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1217700072061 от 19.02.2021 г.)

Юридический адрес: 115191, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, УЛ БОЛЬШАЯ ТУЛЬСКАЯ, Д. 44, ПОМЕЩ. IV, КОМ. 1,2,3,4,5 В 2023 г. ООО «Кеарли Групп» осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла Все осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Общество имеет следующие расчетные счета:

- **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТБАНК»**
 - 40702810910000775926, дата открытия счета 09.03.2021
 - 40702810210000909285, дата открытия счета 08.10.2021 -
 - 40702840810000015154, дата открытия счета 15.12.2021 -
 - 42102810300000031933, дата открытия счета 06.02.2023
 - 42102810500000039230, дата открытия счета 13.02.2023
- **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»**
 - 40702810401460000312, дата открытия счета 31.05.2023 -
 - 40702156301460000008, дата открытия счета 15.08.2023

- 40702810701460001707, дата открытия счета 15.01.2024 -
- 40702810501460002142, дата открытия счета 21.02.2024
- **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СБЕРБАНК РОССИИ»**
- 40702810138000234774, дата открытия счета 14.11.2023
- **БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)**
- 40702810300257701256, дата открытия счета 31.05.2023
- **«АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК»**
(АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)
- 40702398419100000002, дата открытия счета 15.05.2024 -
- 40702810919100000132, дата открытия счета 15.05.2024 -
- 40702156819100000022, дата открытия счета 15.05.2024
- 42102810419100000780 дата открытия счета 29.11.2024, закрыт 09.12.2024
- **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО РОСБАНК**
- 40702810987360053196, дата открытия счета 29.03.2024
- **ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"**
- 40702810400350004101 дата открытия счета 05.12.2024
- **Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие"**
- 40702810400540002175 дата открытия счета 06.09.2022
- **Московский Филиал АО КБ "Модульбанк"**
- 40702810470010417478 дата открытия счета 04.12.2023

Структура управления Общества в 2024 году.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – *Генеральный директор*.

Руководство деятельностью Общества осуществляется *Генеральным директором* Общества на основании Устава.

С 19.02.2021г. единоличным исполнительным органом (директором) Общества назначен Конанчук Никита Сергеевич со сроком полномочий 5 лет.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет **12 000,00** руб.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории города Москва. Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов за пределами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила **115** человек.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила **112** человек.

15

В 2024 г. Обществом проведена реорганизация в форме присоединения ООО «КЭАРЛИ» ОГРН (1217700069840) согласно протоколу № б/н общего собрания учредителей от 13.11.2023

2. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет стандартный способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Министерством Финансов Российской Федерации, включает в себя:

- ☐ Бухгалтерский баланс;
- ☐ Отчет о финансовых результатах;
- ☐ Отчет об изменениях капитала
- ☐ Отчет о движении денежных средств
- ☐ Сопутствующую информацию (Пояснение) в текстовом формате.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности организации за год.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1. Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом генерального директора 1 от 28.12.2023 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программных продуктов: **1С: Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация, 1С: Предприятие 8.3 Зарплата и Управление персоналом.**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется на постоянной основе всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

2.3. Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.).

По основным средствам, принятым на учет срок полезного использования определяется на основе классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 100 000 рублей за единицу.

Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются в состав расходов организации единовременно, в момент передачи их со склада в эксплуатацию.

Способы оценки запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Способ списания запасов в расходы и на иные цели – по FIFO.

Состав и порядок формирования оценочных резервов:

Резервы по сомнительным долгам формируется Обществом ежеквартально согласно нормам ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" и исходя из принципа объективности и существенности.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – метод начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов -полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

Способ оценки незавершенного производства – по фактической производственной себестоимости.

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания расходов по векселям, порядок признания процентов, дисконта по облигациям – в момент начисления.

Единица учета финансовых вложений - по видам.

Способ распределения между отчетными сегментами выручки, расходов, активов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам –прямо пропорционально.

ПБУ 18/02 применяется на общих основаниях

Допускала ли организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 –нет.

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности, экспорт и иное –сегментом признается реализация товара.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам).

2.4. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для текущего учета и обобщения информации об управленческих и хозяйственных расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, в бухгалтерском учете Общества используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по субконто «Подразделения», «Статьи затрат». Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца относятся в полном объеме на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» .

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

По состоянию на 31.12.2024 г. Сумма обязательств, выраженные в иностранной валюте у Общества равна 5 688 тыс. руб. Из них 73,2 тыс. юаня, 40 тыс. долларов, 5,2 тысяч евро.

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств". Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов и оборудования к установке, внеоборотных активов проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет затрат на приобретение оборудования требующего и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря

Расходы на приобретение оборудования не требующего монтажа, инструмента и хозяйственного инвентаря складываются из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Учет этого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Оборудование, требующее монтажа - это оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования.

Для учета названного оборудования используется счет 07 "Оборудование к установке" - здесь отражается цена приобретения имущества, затраты по доставке на склад организации (без учета НДС) и т.п. расходы, т.е. формируется фактическая себестоимость оборудования.

2.8. Учет капитальных вложений в арендованное имущество

В течение срока аренды арендатор может производить улучшения арендованного имущества, улучшения подразделяются на неотделимые и отделимые.

Если стоимость отделимых улучшений менее 100 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Если стоимость отделимых улучшений более 100 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе внеоборотных активов.

2.9. Учет незавершенных капитальных вложений

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приемопередаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

2.10. Основные средства

Общество относит к основным средствам активы при одновременном выполнении условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

- Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов; ● объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.11. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый объекты интеллектуальной собственности, которые используются более 1 года и приносят доход. НМА являются активами, поэтому, он должен соответствовать определению и критериям признания для постановки на учет. Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, т.е. компания должна обладать контролем над этим активом,
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы

Все НМА, соответствующие определению и критериям признания, должны учитываться по сумме затрат на их приобретение, по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость приобретаемого НМА включает:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, Общество не имеет.

2.12. Запасы

Запасы — это активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ и оказании услуг юридическим и физическим лицам за плату, при производстве продукции, предназначенной для продажи;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

2.13. Оценка запасов

Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из метода ФИФО:

в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов) определяется отдельно на каждом складе Общества.

При наличии признаков обесценения запасов Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах Общества. Создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей по неликвидным запасам, невостребованным материальным запасам и материальным запасам, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31.12.24 г. неликвидные запасы отсутствуют, резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

2.14. Задолженность покупателей и заказчиков

В бухгалтерском балансе вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за вычетом резервов сомнительных долгов.

2.15. Общие положения по учету доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вклада участников п.2

Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», за каждый отчетный период;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.16. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Учет прочих расходов осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.17. Учет займов и кредитов

Задолженность Общества заимодавцу по полученным кредитам (займам) в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В качестве задолженности отражается основная (полученная) сумма обязательства по полученному кредиту (займу), что соответствует п. 1 ст. 810 ГК РФ.

2.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на предприятии согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. В 2023 Общество не применяло ПБУ 18/02 в связи с тем, что применяло упрощенные методы учета. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на 31.12.2024 по ставке 25% и отражены свернуто в бухгалтерской отчетности в сумме 2434 тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	А	Б	6	7	8	9
Готовая продукция	27 180	27 187	11	5	3	1
Дебиторская задолженность	-72		72		18	
Доходы будущих периодов		163		163		41
Издержки обращения						
Кредиторская задолженность	285	242	6	49	1	12
Материалы	296	299	3		1	
Недостачи и потери от порчи ценностей		-7		7		2
Основные средства	19 146			19 146		4 787
Оценочные обязательства и резервы	15 374	15 290	84		21	
Расходы будущих периодов		57	57		14	
Резервы сомнительных долгов	11		11		3	
Товары отгруженные	50 203	50 230	34	7	9	2
Прочие расходы		20 000		20 000		5 000
Финансовые вложения	-8 500		8 500		2 125	
Арендные обязательства		20 860	20 860		5 215	

Итого	103 922	134 321	29 639	39 376	7 410	9 844
-------	---------	---------	--------	--------	-------	-------

2.19. Резервы

Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

2.20. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб.

02.08.2024 состоялась купля продажи доли в уставном капитале. Равномерно реализовали часть своей доли в размере 9/120 участники общества Калинин И.П., Конанчук Н.С., Чупин А.Л. в пользу Кузьмина Н.В. Стоимость уставного капитала не изменилась и осталась равной 12 тыс. руб.

2.21. Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2023г. сумма оценочных обязательств составила 10 228 тыс. руб., признано в отчетном периоде 5 146 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 сумма оценочных обязательств составила - 15 374 тыс. руб. Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год 0 тыс. руб.

3. Финансовые показатели

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за отчетный период всего составила – 1 259 940 тыс. руб., в том числе:
от реализации товаров 1 259 939 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 455 054 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 87 089 тыс. руб.

По итогам работы за 2024 год финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг составил -8 775 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2023г. всего составила 1 216 357 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 416 842 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 113 311 тыс. руб.

По итогам работы за 2023 год финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг составил 51 816 тыс. руб.

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убыток в отсужения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв в подс нижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г	215 114	-	215 114	3 061 640	(3 018 957)	-	-	X	257 796	-	257 796
	5420	за 2023г	185 911	-	185 911	2 758 585	272938 3079	-	-	X	215 114	-	215 114
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г	52 147	-	52 147	567 343	(556 55 6)	-	-	312 668	62 934	-	62 934
	5421	за 2023г	36 053	-	36 053	479 547	(463 45 3)	-	-	355 807	52 147	-	52 147
Готовая продукция	5402	за 2024г	79 150	-	79 150	909 510	(880 74 0)	-	-	233 436	107 920	-	107 920
	5422	за 2023г	84 566	-	84 566	768 031	(773 44 6)	-	-	338 449	79 150	-	79 150
Товары для перепродажи	5403	за 2024г	1	-	1	2 572	(788)	-	-	-	1 784	-	1 784
	5423	за 2023г	-	-	-	1 100	(1 099)	-	-	-	1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г	83 815	-	83 815	348 163	(346 82 3)	-	-	-	85 154	-	85 154
	5424	за 2023г	65 293	-	65 293	352 573	(334 05 1)	-	-	-	83 815	-	83 815
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г	-	-	-	845 440	(845 43 7)	-	-	-	3	-	3
	5425	за 2023г	-	-	-	741 481	(741 48 1)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г	1	-	1	388 612	(388 61 2)	-	-	-	1	-	1
	5426	за 2023г	-	-	-	415 853	(415 85 2)	-	-	-	1	-	1
	5407	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	за 2023г													
5427	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

3.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списаные на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.						-	-	-	-	-		-

	5524	за 2023 г.						-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.						-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	193 826	(453)	201 135	-	-52 800	-	(400)	-	-	4 254	346 415	(240)
	5530	за 2023 г.	160 300	-	103 874	-	(71 398)	-	(1 369)	-	168	881	193 826	(453)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	140 071	(453)	68 186	-	(17 132)	-	(400)	-	-	-	191 125	(240)
	5531	за 2023 г.	80 325	-	62 504	-	(2 758)	-	(1 369)	-	-	-	140 071	(453)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	51 690	-	128 790	-	(35 410)	-	(100)	-	-	-	145 070	(11)
	5532	за 2023 г.	38 551	-	40 768	-	(27 628)	-	(35)	-	-	-	51 690	-
Прочая	5513	за 2024 г.	2 065	-	4 159	-	(258)	-	-	-	-	4 254	10 220	-
	5533	за 2023 г.	41 424	-	602	-	(41 012)	-	(147)	-	168	881	2 065	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	193 826	(453)	201 135	-	-52 800	-	(400)	X	-	4 254	346 415	(240)
	5520	за 2023 г.	160 300	-	103 874	-	(71 398)	-	(1 369)	X	168	881	193 826	(453)

тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности покупателей связано преимущественно с увеличением объема реализованных товаров в 2024 году.

Авансы, выданные поставщикам в 2024 году выросли по сравнению с 2023 г., так как в основном расчет по договорам с поставщиками и подрядчиками происходит по предоплатной системе.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долг	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				

				а по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	145 817
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	153 220
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	51 039	189 938	-	-95 608	-	-	-	-	145 369
	5573	за 2023г.	116 607	208 775	-	(177 352)	-	-	-	-	148 030
прочая	5554	за 2024г.									448
	5574	за 2023г.									5190
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2024г.	187 173	257 583	43 949	(129 109)	-	-	-	4 254	348 474

- всего	5580	за 2023г.	160 878	119946	75 015	(169 547)	-	-	-	881	176 944
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	31 506	54 087	694	(19 322)	-	-	-	-	66 966
	5581	за 2023г.	103 089	63 617	775	(135 975)	-	-	-	-	31 506
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	48 699	2 744	-	(12 974)	-	-	-	4 254	42 723
	5583	за 2023г.	53 064	15 813	2	(21 061)	-	-	-	881	48 699
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты и займы	5565	за 2024г.	66 452	184711	43255	(75719)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	4 726	-	74 238	(12 511)	-	-	-	-	66 452
прочая	5566	за 2024г.	40 515	16 041	-	(21200)-	-	-	-	-	20 087
	5586	за 2023г.	-	40 515	-	-	-	-	-	-	30 287
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	340 393	258 506	51984	(143 036)	-	X	-	4 254	494 291
	5570	за 2023г.	277 485	141 497	15 879	(132 130)	-	X	-	881	330 164

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена в таблице.

3.4 Расшифровка строки 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса ООО "Кеарли Групп" на 31.12.2024г.

<i>Наименование группы объектов основных средств</i>	<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.</i>	<i>Накопленная амортизация на 31.12.2024г.</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2024г.</i>
Здания (в аренде)	43 822	26 386	17 436
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 529	3 714	3 815
Офисное оборудование	4 308	2 463	1 845
Транспортные средства	1 150	463	687
Итого			23 860

тыс. руб.

Движение основных средств в течение 2023 и 2024 гг. по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) отражено в таблице «Наличие и движение основных средств».

3.5 Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в 2023 и 2024 гг. отражено в таблице «Наличие и движение основных средств». Отсутствуют основные средства, находящиеся на государственной регистрации.

Оценочных значений (в отношении изменения срока полезного использования) основных средств в 2024 г. не было.

3.6 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	54 781	(15 727)	872	-	-	(17 330)	-	-	-	56 917	(33 057)
в том числе: Офисное оборудование	5210	за 2023г.	3 956	(1 018)	51 586	-	-	(14 810)	-	-	-	54 781	(15 727)
	5201	за 2024г.	3 543	(1 326)	765	-	-	(1 138)	-	-	-	4 308	(2 463)
	5211	за 2023г.	1 849	(580)	1 756	-	-	(772)	-	-	-	3 543	(1 326)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7 Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строк 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, сертификатов соответствия, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Величина прочих внеоборотных активов по строке 1190 по состоянию на 31.12.2024 составила 2 014

Расшифровка строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" Бухгалтерского баланса ООО

"Кеарли Групп" по состоянию на 31.12.2024 г.

		тыс. руб.
		Сумма
Капитальные вложения, не введенные в состав амортизируемого имущества (основных средств)		
<i>1</i>		<i>2</i>
<u>Прочие внеоборотные активы</u>		
Поддержка и обслуживание ПО 97 Счет		2 014
Всего:		2 014

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" Бухгалтерского баланса ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 31.12.2024 г.

<u>Прочие оборотные активы</u>	Сумма
Поддержка и обслуживание ПО 97 Счет	5 055
НДС по экспорту к возмещению	3 017
НДС, уплаченный налоговым агентом	33
Всего:	8 105

3.8 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2024 г. следующая:

№ п/п	Вид вложения	Наименование контрагента	Сумма (тыс. руб.)		
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>					
I	Вклад в уставный капитал	ООО «Заботливая мануфактура»	10	-	-
	Всего:			X	X

3.9 Обязательства полученные и выданные

На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют полученные обязательства (наличие и движение полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям)

3.10 Обязательства ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 31.12.2024г. (РСБУ) тыс. руб.

№П/П	Наименование банкредитора	Организация, за которую выдано поручительство, залог	Договор залога/ поручительства	Тип кредита	Вид обеспечения	Лимит задолженности / обеспечения (по основному долгу)	Текущая задолженность по основному долгу	Сумма обязательств, руб. (основной долг + проценты не погашенные)	Дата окончания действия обязательства
1	МКК ОЗОН КРЕДИТ ООО	КЕАРЛИ ГРУПП ООО			Поручительство собственников, залог товаров в обороте	53 000 000,00	23 454 468,16	23 454 468,16	
	Договор займа № 22449533436 от 10.09.2024			краткосрочный		20 000 000,00	7 272 645,44	8 010 200,00	25.02.2025
	Договор займа № 22449549859 от 24.09.2024			краткосрочный		20 000 000,00	9 090 881,84	10 012 750,00	14.03.2025
	Договор займа № 22449574652 от 07.10.2024			краткосрочный		13 000 000,00	7 090 890,92	7 895 000,00	25.03.2025
2	КОНАНЧУК НИКИТА СЕРГЕЕВИЧ ФЛ /632142029607/ПАО Сбербанк	КЕАРЛИ ГРУПП ООО							
3	Займ от учредителя №27/08/2021/3 от 27.08.2021			долгосрочный		52 030 000,00	18 139 192,24		31.12.2031
4	АО "Альфа-Банк"	КЕАРЛИ ГРУПП ООО			Поручительство собственников				
	Договор кредитования №0BRC6L от 22.11.2023			краткосрочный		100 000 000,00	55 000 000,00	45 536 710,24	13.10.2026
5	ПАО "СОВКОМБАНК"	КЕАРЛИ ГРУПП ООО			Поручительство собственников, залог товаров в обороте				
	Договор кредитования № 5124/В-ТКЛ/24 от 26.09.2024			долгосрочный		53 000 000,00	40 987 210,00	44 161 171,77	24.09.2027
6	Филиппо Пресняков Евгений Владимирович	КЕАРЛИ ГРУПП ООО							
	Договор конвертируемого займа № 6/н от 22.05.2024			конвертируемый		100 000 000,00	77 511 000,00	82 401 145	30.06.2025
7	ИП Пресняков Евгений Вадимович	КЕАРЛИ ГРУПП ООО							

	Договор займа №ПРЕ/26032024 от 26.03.2024	КЕАРИ ГРУПП ООО			долгосрочный		30 000 000,00	16 070 000,00	16 853 412,50	30.06.2025
8	ИК Иволга Капитал ООО	КЕАРИ ГРУПП ООО			облигационный займ					
	Соглашение об оказании услуг по организации размещения и размещению эмиссионных ценных бумаг № КТ -001Р-01 от 26.12.2023						129 456 000,00	127 230 000,00	192 019 495,68	04.05.2027

Основные поставщики продукции (работ, услуг)

<i>Наименование поставщика</i>	<i>Наименование продукции, работ, услуг</i>
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	Поставщик Услуги маркетинг
ИНВИТ АО	Контрактный производитель
КАМЕЛОТ ООО	Контрактный производитель
РЕКИШ КОСМЕТИКС ООО	Контрактный производитель
ЗАБОТЛИВАЯ МАНУФАКТУРА	Контрактный производитель
ДЖИЭСЭС КОСМЕТИКС ООО	Контрактный производитель
ПринтКлуб ООО	Поставщик ТМЦ (Полиграфия-вкладыши, этикетки)
КОСМОТЕХ ООО	Контрактный производитель
МИТРА ООО	Контрактный производитель

Стоимость арендованного имущества на 31 декабря 2024, представлена следующим образом:

Арендованное имущество

Наименование арендодателя	№ договора	дата договора	Объект аренды	Стоимость на 31.12.23 (тыс. руб.)
ООО "ЛИКУРСТРОЙ", 7710324958	Договор № 01/2024 от 01.02.2023 г.	01.01.2024	Недвижимое имущество	9 259
ООО "СОЮЗПРОЕКТ", 7743708501	420	01.05.2023	Недвижимое имущество	8 176
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ", 7728533208	ДЛ-137607-23	17.02.2023	Самоходная машина	1 710
X	X	X	X	

Пояснение к балансовой (финансовой) отчетности ООО «Кеарли Групп» за 2024г.

4 Пояснения по отдельным показателям бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма обязательств по полученным займам и кредитам в части их классификации по долгосрочной и краткосрочной задолженности, которая составила:

- Долгосрочные обязательства – 145 369 тыс. руб.;
- Краткосрочные обязательства – 218 698 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма обязательств по полученным займам и кредитам в части их классификации по долгосрочной и краткосрочной задолженности, которая составила:

- Долгосрочные обязательства – 148 030 тыс. руб.;
- Краткосрочные обязательства – 66 452 тыс. руб.

По строке 1540 на 31.12.2024г. бухгалтерского баланса отражены следующие оценочные обязательства в сумме 15 374 тыс. руб., в т.ч.:

- Оценочные обязательства по оплате отпускных в сумме 13 155 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 2 218 тыс. руб.;

По строке 1540 на 31.12.2023 г. бухгалтерского баланса отражены следующие оценочные обязательства в сумме 10 228 тыс. руб., в т.ч.:

- Оценочные обязательства по оплате отпускных в сумме 8 738 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 1 490 тыс. руб.;

Согласно учетной политике, Общество данные резервы формирует с 01.01.2023 г.

4.1. Проценты к получению

За 2024 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 143 тыс. руб.

За 2023 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 519 тыс. руб.

4.2. Проценты к уплате

За 2024 года общая сумма процентов начисленных по займам и кредитам полученным составила тыс. руб., в т.ч.:

по кредитам и займам – 51 262 тыс. руб.; в т.ч. учтен накопленный расход по облигационному займу в сумме 13 037 тыс. руб.

- Начисленные проценты были отнесены на статью «прочие расходы».

За 2023 год общая сумма процентов, начисленных по займам и кредитам, полученным составила 15 803 тыс. руб., в т.ч.:

- по кредитам и займам – 12 516 тыс. руб.;
- по займам внутри группы – 3 287 тыс. руб.

Начисленные проценты отнесены на статью «прочие расходы».

Расшифровка прочих доходов и расходов

4.3. Прочие доходы

<i>тыс.руб.</i>		
Расшифровка стр.2340 "Прочие доходы"	на 31.12.24	на 31.12.23
Наименование статьи дохода		
Выручка от продаж	16 662	62
Доставка покупателям	158	73
Закрытие резервов по сомнительным долгам	400	162
Излишки товара	3 011	1 724
Курсовые разницы	1 063	110
Оплата по претензиям	12 387	1 135
Премия за расчеты баллами	1 354	3
Отклонение в стоимости товаров		0
Прибыль (убыток) прошлых лет	92	46
Проценты полученные	143	519
Прочие доходы	3 927	1 604
Реализация ОС		691
Услуги по продвижению Маркетплейса	5 841	6 173
Итого:	45 038	12 302

4.4. Прочие расходы

<i>тыс.руб.</i>		
Расшифровка стр.2350 "Прочие расходы"	на 31.12.24	на 31.12.23
Прочие операционные расходы		
в том числе:		
БРАК ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	1 384	4467

БРАК МАТЕРИАЛЫ	9 260	12225
Выбытия товаров в прошлых периодах	13	87
Выручка от продаж	17 797	56
Командировочные расходы	37	26
Комиссия	3 030	1823
Комиссия за утилизацию товара	114	326
Компенсация за испорченный товар	2 732	392
Корпоративные мероприятия	542	389
Курсовые разницы	1 819	517
Недостача товара	4 078	
Пени, штрафы	792	135
Прибыль (убыток) прошлых лет	233	77
Проведение Мероприятия (Корпоратив)		4
Продукты	381	211
Производственные расходы прошлых периодов	2	17
Проценты по договорам аренды	4 333	6555
Проценты по кредиту	51 262	15803
Прочие расходы	4 386	621
Прочие расходы не принимаемые к уменьшению прибыли	1 455	1372
Расходы на лабораторию производства	77	8500
Тестеры и подарки для оптовых клиентов	6	33
Расходы при конвертации валюты	223	0
Формирование резервов по сомнительным долгам	190	521
Факторинг. Комиссия за финансирование	4 397	
Эквайринговая комиссия	80	113

Курсовые разницы в ф.2 показаны свернуто.

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Наименование показателя	Код	2023, тыс. руб	2024, тыс. руб
Материальные затраты	5610	16 158	9 756
Расходы на оплату труда	5620	194 445	236 394
Отчисления на социальные нужды	5630	28 908	35 414
Амортизация	5640	14 810	17 330
Наименование показателя	Код	2023, тыс. руб	2024, тыс. руб
Прочие затраты	5650	430 248	371 762
Итого по элементам	5660	684 569	670 656
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	419 842	455 054
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 104 411	1 125 710

4.6 Условные факты хозяйственной деятельности

Обществом в 2024г. заключен договор конвертируемого займа с физическим лицом Пресняковым Е.В.

Сведения о размере (максимальном размере) доли займодавца в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, которую он может получить (приобрести) в результате реализации соответствующего права по договору конвертируемого займа:

Номинальная стоимость доли (в рублях) 1333.3333

Размер доли (в процентах) 1/10

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2247705327989 от 30.05.2024

5 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют. Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 у предприятия отсутствуют судебные дела, где Общество выступает в качестве ответчика.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества 6 судебных неоконченных дел на сумму 2070 тыс. руб. по вопросу взыскания компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение, где Общество выступает истцом.

Судебные неоконченные дела по состоянию на 31.12.2024:

A32-64827/2024	Арбитражный суд Краснодарского края	ИП Сырчина К.Д.	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение	200000
A41-115426/2024	Арбитражный суд Московской области	ИП Матеовсян В.С.	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение	380000
A40-268077/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ИП Медетбекова А.Б.	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение	1140000
A40-158366/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ИП Маралова Г.К.	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение	240000

A40-210170/2024	Арбитражный суд г. Москвы	СМЗ Алимова Д.А.	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение	60000
2-300/2025 (2-2422/2024)	Богородский городской суд Нижегородской области	СМЗ Лаврикова Н.В.	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение	50000
A40-282030/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ОСФР ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	О признании незаконным решение № 772124100464804 от 22.10.2024 о привлечении к ответственности за совершение правонарушения,	-

6 Непрерывность деятельности

У Общество заключены долгосрочные договора на поставку продукции, в 2025 г. осуществляется поиск новых потенциальных клиентов, Общество планирует развиваться в дальнейшем, способно продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

7 Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Исходя из того, что продукция сходна по назначению, процессу получения, и потребителям товаров, ООО «Кеарли групп» установило в качестве отчетного сегмента операционный сегмент «Реализация товаров». Распределение реализации по каналам продаж, по количеству единиц и процентное содержание от общего объема реализации в таблице:

Канал продаж второго уровня	Количество продаж шт	Количество продаж шт %	выручка_от_продаж_руб	выручка_от_продаж_руб %
golden_apple	936 670	28,02%	260 501 065	17%
offline	384 853	11,51%	104 395 480	7%
ozon	1 109 621	33,19%	616 934 398	41%
sber_market	7 622	0,23%	3 991 428	0%
wildberries	861 858	25,78%	496 910 064	33%

44

yandex_market	42 429	1,27%	24 942 565	2%
	3 343 053	100%	1 507 675 000	100%

8 Связанные стороны

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ "К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон и операции в 2024г.:

- 1. ООО «Заботливая мануфактура» ИНН 9726075725. Общество имеет 100% участие в уставном капитале. Заключен договор № Договор № КГ/15/07/2024/П от 15.07.2024. Сумма реализации сырья в пользу ООО «Заботливая Мануфактура» составила 20 096 тыс. руб., стоимость услуг, оказанных ООО «Заботливая Мануфактура» составило 20 033 тыс. рублей.
- 2. Руководитель и учредители (Калинин И.П., Конанчук Н.С., Чупин А.Л., Кузьмин Н.В.). Операции, за исключением выплаты оплаты труда руководителю, в 2024г. отсутствуют.
- 3. ООО Кеарли Технолджис ИНН 9731084926. Уставной капитал общества образован Калинин И.П., Конанчук Н.С., Чупиным А.Л.. Оплачено услуг по № 01/02/2024/ИТ от 01.02.2024 на сумму 15 434 тыс.руб
- 4. ООО Кеарли Ритейл ИНН 9726026365 операции отсутствуют.

Бенефициарные владельцы компании ООО «Кеарли Групп»:

N п/п	Бенефициарные владельцы	Доля
1	Калинин Илья Павлович	31/120
2	Конанчук Никита Сергеевич	31/120
3	Чупин Антон Леонидович	31/120
4	Кузьмин Никита Владимирович	27/120

9 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году вознаграждение основному управленческому аппарату составило 271 808 тыс. руб.
В 2023 году вознаграждение основному управленческому аппарату составило 33 923 тыс. руб.

10 Риски ведения хозяйственной деятельности (неаудируемая информация)

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводится оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

Деятельность Общества в 2024 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его коммерческие и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски, - кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая незначительность таких операций, в том числе незначительность активов и обязательств,

выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

Кредитные риски Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существует. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

11 Оплата труда

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2023 г.	2024 г.	Откл. %
1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	184126816,18	228595218,73	24
2	Среднесписочная численность	чел.	111,6	115	0
3	Среднемесячная заработная плата	руб.	137490,16	170 695,35	24
4	Средняя заработная плата без учета сверхурочных	руб.	137370,40	170 695,35	24

12 Работа с кадрами

Наименование	Всего, чел.	В том числе	
		рабочие	РСС
Фактическая численность на 01.01.2024	121	24	97
Принято за 12 месяцев 2024 года	54	20	34
Выбыло за 12 месяцев 2024года,	69	21	48
в т.ч. по причинам:			
- переведено в другие подразделения	0	0	0
- по собственному желанию, пункт 3 части первой статьи 77 ТК РФ	53	21	32
- в связи с истечением срока трудового договора, пункт 2 части первой статьи 77 ТК РФ	0	0	0
- в связи со смертью работника, пункт 6 части первой статьи 83 ТК РФ	0	0	0
- в связи с сокращением численности работников, пункт 2 части первой статьи 81 ТК РФ	0	0	0
- соглашение сторон, пункт 1 части 1 статьи 77 ТК РФ	16	0	16
- за появление на рабочем месте в состоянии алкогольного опьянения, пп. б, п.6 ч.1 ст. 81 ТК РФ	0	0	0
- отсутствие у работодателя работы необходимой работнику в соответствии с мед. заключением, п.8 ч.1 ст. 77 ТК РФ	0	0	0
Фактическая численность на 31.12.2024	104	22	82
Фактическая численность на 31.12.2024 без учета работников, находящихся в отпусках по беременности и родам и отпусках по уходу за ребенком.	98	97	93

Генеральный Директор

Конанчук Н.С.

Главный бухгалтер

Сорокина Д.Н.

11.03.2025



Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 2003.2025
48 (срок службы) страниц

Генеральный директор
ООО «АКГ «Листик и Партнеры»

Handwritten signature

Е.Г. Позднышев

