

аудит
и консалтинг

Аудиторское заключение





АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Патриот Групп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Патриот Групп» (ОГРН 5157746021406), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и 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 «Патриот 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аренда

Данный вопрос один из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков в составе активов и обязательств, а также расходов, которые связаны с договорами аренды.



Информация об активах и обязательствах по договорам аренды представлена в разделе 3.2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, проверку обоснованности выбранных методов учета, выборочную проверку корректности отражения активов и обязательств по договорам аренды, своевременность признания расходов, правильность классификации обязательств по договорам аренды по срокам их погашения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 6.6 «Исправление отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с внесением в нее корректировок, описанных там же, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 25.01.2025г. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Патриот Групп» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении годовой бухгалтерской отчетности 14 июня 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов совета директоров 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.

Члены совета директоров несут 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 членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров 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 довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой 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.

Сергеев Дмитрий Валентинович
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 090124 от 09.01.2024 г.
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21706015882

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
115054, г. Москва, наб. Космодамианская, д. 52, стр. 1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

«21» июля 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПАТРИОТ ГРУПП"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	17888069		
Вид экономической деятельности	Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах	по ОКВЭД 2	7730189810		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47.59.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	121165, Город Москва, пр-кт Кутузовский, д. 30, помещ. 1П		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "КСК АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7725546209		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057747830337		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	24 263	68	77
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	591 000	702 870	815 293
	в том числе:				
	ППА (01.03-02.03)		484 310	609 651	741 402
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	187 313	89 956	143 875
	Прочие внеоборотные активы	1190	149	9 626	8 713
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		149	9 626	8 713
	Итого по разделу I	1100	802 724	802 520	967 959
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	304 179	92 001	68 175
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 520	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	847 304	507 846	356 612
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 535	4 014	1 000
	в том числе:				
	вексель		-	1 665	1 000
	депозит		8 535	2 349	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 072	28 171	45 818

	Прочие оборотные активы	1260	3 877	20 104	7 121
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		3 869	1 500	1 654
	Итого по разделу II	1200	1 219 487	652 137	478 725
	БАЛАНС	1600	2 022 211	1 454 656	1 446 683

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	93 403	27 844	150 465
	Итого по разделу III	1300	94 403	28 844	151 465
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	351 000	202 468	268 455
	в том числе:				
	облигации		-	202 468	44 705
	кредиты		351 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	123 762	122 491	148 830
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	342 769	215 155	396 824
	в том числе:				
	арендные обязательства		342 769	215 155	396 824
	Итого по разделу IV	1400	817 531	540 114	814 108
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	663 541	243 323	15 147
	в том числе:				
	кредиты		447 139	242 375	15 147
	проценты по кредитам		5 956	948	847
	облигации		202 468	-	-
	проценты по облигациям		7 978	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	227 046	340 139	166 384
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	15 990	13 137	12 084
5.3.	Прочие обязательства	1550	203 701	289 098	287 494
	в том числе:				
	арендные обязательства		203 701	289 098	287 494
	Итого по разделу V	1500	1 110 278	885 697	481 110
	БАЛАНС	1700	2 022 211	1 454 656	1 446 683

Руководитель

(подпись)

Широков Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПАТРИОТ ГРУПП"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
17888069		
7730189810		
47.59.2		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.1	Выручка	2110	1 678 765	1 373 518
4.2	Себестоимость продаж	2120	(547 372)	(430 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 131 393	942 725
	Коммерческие расходы	2210	(772 307)	(739 997)
1.1.	Управленческие расходы	2220	(63 587)	(32 111)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	295 499	170 617
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 713	946
	Проценты к уплате	2330	(186 873)	(79 159)
4.3	Прочие доходы	2340	185 155	318 893
4.3	Прочие расходы	2350	(285 739)	(443 788)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 755	(32 491)
	Налог на прибыль	2410	51 720	(44 640)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(36 823)	(17 559)
	отложенный налог на прибыль	2412	88 543	(27 080)
	Прочее	2460	3 463	(541)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	65 937	(77 672)

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	65 937	(77 672)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Широков Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)



14 мая 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.			Коды		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАТРИОТ ГРУПП"			Форма по ОКУД		
			0710004		
			Дата (число, месяц, год)		
			31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика			17888069		
ИНН			7730189810		
Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах			по ОКВЭД 2		
47.59.2					
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКФС / ОКФС		
Общества с ограниченной ответственностью			12300	16	
Частная собственность			по ОКЕИ		
384					
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	1 000	-	-	-	150 465	151 465
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(122 621)	(122 621)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(77 672)	(77 672)
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	(44 949)	(44 949)

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	1 000	-	-	-	27 844	28 844
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	65 937	65 937
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	65 937	65 937
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 акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(377)	(377)
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	-	-
ФСБУ14/2022 списание МНМА с РБП	3328	-	-	-	-	(377)	(377)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	93 404	94 404

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	151 465	71 855	(44 949)	178 371
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(149 527)	-	(149 527)
после корректировок	3500	151 465	(77 672)	(44 949)	28 844
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	150 465	71 855	(44 949)	177 371
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(149 527)	-	(149 527)
после корректировок	3501	150 465	(77 672)	(44 949)	27 844
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	94 404	28 844	151 465

Руководитель _____
 (подпись)

Широков Дмитрий
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАТРИОТ ГРУПП" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКВЭД 2 _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
17888069		
7730189810		
47.59.2		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 785 530	1 408 425
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 771 470	1 398 051
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Проценты по выданным займам	4114	1 665	-
прочие поступления	4119	12 395	10 374
Платежи - всего	4120	(2 058 647)	(1 236 744)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 281 661)	(692 391)
в связи с оплатой труда работников	4122	(416 200)	(363 029)
процентов по долговым обязательствам	4123	(173 300)	(56 448)
налога на прибыль организаций	4124	(8 892)	(14 133)
налоги и страховые взносы	4125	(10 922)	(71 014)
прочие платежи	4129	(167 672)	(39 729)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(273 117)	171 681
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	739 933	1 000
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	739 933	1 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(793 244)	(45 849)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 125)	(44 184)
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	(746 119)	(1 665)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 311)	(44 849)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 538 640	713 108
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 538 640	555 345
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	157 763
Возврат процентных займов	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 186 311)	(857 587)
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	-	(44 949)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(982 162)	(551 734)
арендные обязательства	4324	(204 149)	(260 904)
Выдача процентных займов	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	352 329	(144 479)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 901	(17 647)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	28 171	45 818
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 072	28 171
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Широков Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	79	(11)	27 780	(79)	11	(3 517)	-	-	-	27 780	(3 517)
	5110	за 2023г.	79	(2)	-	-	-	(9)	-	-	-	79	(11)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	27 780	-	-	(3 517)	-	-	-	27 780	(3 517)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	79	(11)	-	(79)	11	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	79	(2)	-	-	-	(9)	-	-	-	79	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
Доработка сайта williams-oliver.ru(разработч,аналитик,тестировщик,руководитель проекта)	5180	за 2024г.	-	18 472	-	(18 472)	-
Доработка мобильного приложения williams-oliver.ru	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
Доработка сайта williams-oliver.ru(разработч,аналитик,тестировщик,руководитель проекта)	5181	за 2024г.	-	17 252	-	(17 252)	-
Доработка мобильного приложения williams-oliver.ru	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Доработка мобильного приложения williams-oliver.ru	5182	за 2024г.	-	1 220	-	(1 220)	-
Доработка мобильного приложения williams-oliver.ru	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель Широков Дмитрий

(подпись)

Владимирович
(расшифровка подписи)

14 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	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 059 095	(356 226)	383 560	(463 008)	279 805	(312 226)	-	-	979 647	(388 646)
	5210	за 2023г.	1 008 258	(192 965)	331 236	(280 400)	50 372	(213 632)	-	-	1 059 095	(356 226)
ППА (арендованные помещения)	5201	за 2024г.	906 638	(296 987)	339 826	(463 008)	279 805	(281 964)	-	-	783 456	(299 146)
	5211	за 2023г.	901 868	(160 466)	285 170	(280 400)	50 372	(186 893)	-	-	906 638	(296 987)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	125 120	(39 800)	43 734	-	-	(27 182)	-	-	168 854	(66 983)
	5212	за 2023г.	79 054	(18 856)	46 066	-	-	(20 944)	-	-	125 120	(39 800)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	25 868	(18 309)	-	-	-	(2 900)	-	-	25 868	(21 209)
	5213	за 2023г.	25 868	(12 693)	-	-	-	(5 616)	-	-	25 868	(18 309)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	1 174	(931)	-	-	-	(121)	-	-	1 174	(1 052)
	5214	за 2023г.	1 174	(809)	-	-	-	(121)	-	-	1 174	(931)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	295	(198)	-	-	-	(58)	-	-	295	(256)
	5215	за 2023г.	295	(140)	-	-	-	(58)	-	-	295	(198)
	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	365 107	-	(365 107)	-
	5250	за 2023г.	-	46 066	(46 066)	-	-
в том числе:							
Вывеска "Williams Et Oliver " 3500x1215 мм Горизонт Ростов	5241	за 2024г.	-	307	-	(307)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок в сборе MSC	5242	за 2024г.	-	116	-	(116)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Киоск интерактивный Екатеринбург	5243	за 2024г.	-	237	-	(237)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Williams Et Oliver " 5600x449 мм Mega Казань	5244	за 2024г.	-	249	-	(249)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Williams Et Oliver " 5600x449 мм монтаж на стекло Mega Казань	5245	за 2024г.	-	113	-	(113)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Williams Et Oliver " 5561x422 мм Самара	5246	за 2024г.	-	432	-	(432)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Williams Et Oliver "700x595 мм на фасаде ТЦ Самара	5247	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Киоск интерактивный Mega Теплый Стан	5248	за 2024г.	-	237	-	(237)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендуемого имущества Mega Казань	5249	за 2024г.	-	19 253	-	(19 253)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендуемого имущества Mega Теплый Стан 2 часть укладка пола		за 2024г.	-	467	-	(467)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендуемого имущества АМБАР Самара		за 2024г.	-	22 217	-	(22 217)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Море Молл ВиО - торг.зал (фч) с 01.01.2024		за 2024г.	-	9 905	-	(9 905)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Море Молл ВиО - торг.зал (з) с 01.01.2024		за 2024г.	-	4 355	-	(4 355)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Море Молл ВиО - торг.зал (м) с 01.01.2024		за 2024г.	-	440	-	(440)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Аутлет Новая Рига ВиО - торг.зал фикс 75		за 2024г.	-	25 183	-	(25 183)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда АМБАР Самара ВИО		за 2024г.	-	25 973	-	(25 973)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Mega Казань		за 2024г.	-	27 855	-	(27 855)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда АМБАР Самара ВИО склад		за 2024г.	-	2 390	-	(2 390)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Mega Казань склад		за 2024г.	-	2 079	-	(2 079)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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	484 310	609 651	741 402
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Широков Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		на конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	4 014	17	746 119	(741 598)	(17)	-	-	8 535	-	-	-
	5315	за 2023г.	1 000	3	4 014	(1 000)	(8)	22	-	4 014	-	-	17
в том числе: вексель	5306	за 2024г.	1 665	17	-	(1 665)	(17)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	1 000	3	1 665	(1 000)	(8)	22	-	1 665	-	-	17
Депозит	5307	за 2024г.	2 349	-	746 119	(739 933)	-	-	-	8 535	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	2 349	-	-	-	-	2 349	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	4 014	17	746 119	(741 598)	(17)	-	-	8 535	-	-	-
	5310	за 2023г.	1 000	3	4 014	(1 000)	(8)	22	-	4 014	-	-	17

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Широков Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

14 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	92 001	-	92 001	1 688 453	(1 476 275)	-	-	X	304 179	-	304 179
	5420	за 2023г.	68 175	-	68 175	1 272 046	(1 248 220)	-	-	X	92 001	-	92 001
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6 921	-	6 921	15 967	(16 788)	-	-	-	6 100	-	6 100
	5421	за 2023г.	5 471	-	5 471	26 210	(24 760)	-	-	-	6 921	-	6 921
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	83 858	-	83 858	762 705	(556 166)	-	-	-	290 397	-	290 397
	5423	за 2023г.	60 946	-	60 946	466 711	(443 799)	-	-	-	83 858	-	83 858
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	459	-	459	6 873	(7 013)	-	-	-	319	-	319
	5424	за 2023г.	90	-	90	7 922	(7 553)	-	-	-	459	-	459
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	764	-	764	902 907	(896 308)	-	-	-	7 363	-	7 363
	5426	за 2023г.	1 668	-	1 668	771 204	(772 108)	-	-	-	764	-	764
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Широков Дмитрий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	507 846	-	518 992	-	(179 863)	-	-	-	18	310	847 304	-
	5530	за 2023г.	356 612	-	231 423	-	(156 697)	-	-	-	217	76 292	507 846	-
	5511	за 2024г.	21 168	-	380 758	-	(60 797)	-	-	-	-	-	341 129	-
	5531	за 2023г.	21 912	-	10 726	-	(11 470)	-	-	-	-	-	21 168	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	377 674	-	135 728	-	(13 599)	-	-	-	-	-	499 803	-
	5532	за 2023г.	331 568	-	190 483	-	(144 376)	-	-	-	-	-	377 674	-
	5513	за 2024г.	109 005	-	2 506	-	(105 467)	-	-	-	18	310	6 372	-
	5533	за 2023г.	3 133	-	30 214	-	(851)	-	-	-	217	76 292	109 005	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	507 846	-	518 992	-	(179 863)	-	-	X	18	310	847 304	-
	5520	за 2023г.	356 612	-	231 423	-	(156 697)	-	-	X	217	76 292	507 846	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	417 623 665 278	478 614 273 601	31 912	(330 697)	(31 912)	(202 468) (190 560)	-	693 769 417 623
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	351 000	-	-	-	-	-	351 000
займы	5572 5553	за 2023г. за 2024г.	223 750 202 468	89 873	-	(123 063)	-	(190 560) (202 468)	-	-
прочая	5573 5554 5574	за 2023г. за 2024г.	44 705 -	183 728	31 912	(25 965)	(31 912)	-	-	202 468
арендные обязательства	5555 5575 5560 5580	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	215 155 396 824 872 561 469 025	127 614 -	-	-	-	-	X X	342 769 215 155 1 094 286 872 561
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	68 616 37 444	239 451 49 440	207 166	(203 501) (18 434)	(51)	-	131	104 853 68 616
авансы полученные	5562 5582 5563 5583	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	37 876 17 047 40 762 24 652	15 560 28 714 38 902 30 058	-	(24 536) (7 426) (14 446) (14 432)	(584) (458)	-	-	28 316 37 876 65 322 40 762
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	243 323 15 147	1 101 640 592 962	79 805 31 298	(971 674) (586 643)	-	-	-	453 095 243 323
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	-	-	7 978	-	-	202 468	-	210 446
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	192 885 87 240	72 723 152 832	-	(236 672) (123 220)	(580)	-	18 12	28 553 192 885
арендные обязательства	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	289 098 287 494	-	-	(85 397)	-	-	X X	203 701 289 098
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	1 290 184 1 134 303	1 946 890 1 129 209	120 006 31 473	(1 536 225) (1 080 852)	(33 128) (458)	X	18 217	1 788 055 1 290 184

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
Широков Дмитрий
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	16 786	23 131
Расходы на оплату труда	5620	352 149	285 075
Отчисления на социальные нужды	5630	60 515	49 756
Амортизация	5640	273 876	213 632
Прочие затраты	5650	132 568	200 514
Итого по элементам	5660	835 894	772 108
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	547 372	430 793
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 383 266	1 202 901

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



Руководитель _____
(подпись)

14 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	13 137	2 852	-	-	15 990
в том числе:						
резерв отпусков	5701	13 137	2 852	-	-	15 989



Широков Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

14 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
 Широков Дмитрий
 Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 мая 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ПАТРИОТ ГРУПП»

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПАТРИОТ ГРУПП» (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПАТРИОТ ГРУПП», сокращённое название: ООО «ПАТРИОТ ГРУПП».

ООО «ПАТРИОТ ГРУПП» зарегистрировано 06.11.2015г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Адрес местонахождения: 121165, г. Москва, Кутузовский пр-т, д.30, пом.1П
ИНН 7730189810, код по ОКПО 17888069

Основным видом деятельности Общества является торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах. Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 47.59.2

По состоянию на 31.12.2022-31.12.2024 гг. единоличным исполнительным органом является Генеральный директор – Широков Дмитрий Владимирович.

Учредителем и единственным участником общества является Широков Дмитрий Владимирович.

Совет директоров утвержден Решением №11/2021 от 09.11.2021г единственного участника Общества Широкова Д.В. в составе: Широков Д.В., Шевлякова М.С., Якуничев А.М.

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. рублей.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 165 чел., на 31.12.2023г. составила – 191 чел., на 31.12.2022г. – 178 чел.

На протяжении 2024г. осуществлялась деятельность в обособленных структурных подразделениях г. Москва, г. Казань, г. Краснодар, г. Сочи, Московской области, г. Ростов-на-Дону, г. Самара, г. Екатеринбург, г. Санкт-Петербург.

1.2. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году дивиденды начислялись и выплачивались в сумме 44 949 тыс. руб.

1.3. Информация об аудиторе Общества.

Аудитором Общества является компания ООО «КСК АУДИТ»

Адрес: 115054, г. Москва, Космодамианская набережная, д. 52с1Б

ИНН: 7725546209, ОГРН: 1057747830337

2. Учётная политика Общества.

2.1. Основа составления.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Принятая ООО «ПАТРИОТ ГРУПП» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Оценка имущества и обязательств.

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату — путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно — по рыночной стоимости на дату оприходования.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Бухгалтерский учет имущества, ведется в рублях с копейками без округления.

2.3. Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования по основному виду деятельности организации, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование и сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Остальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. и не относящиеся к вышеуказанным активам списываются в расходы текущего месяца в полной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Согласно ФСБУ 6/2020 срок полезного использования ОС считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

По срокам полезного использования основные средства разделяются по следующим группам учета:

Наименование группы ОС	Средний СПИ, установленный на 31.12.2024, лет	Средний СПИ, установленный на 31.12.2023, лет
------------------------	--	--

машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 15	2 - 15
офисное оборудование	5 - 7	5 - 7
производственный и хозяйственный инвентарь	5 - 7	5 - 7
неотделимые улучшения арендованных помещений	2 - 30	2 - 30

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5. Отложенные активы и обязательства

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется на основании ПБУ 18/02 балансовым методом. Рассчитываются ОНА и ОНО как произведение временных разниц на ставку налога на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.6. Запасы.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете Общества по их фактической себестоимости. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость либо чистая стоимость продажи запасов.

2.7. Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения, в том числе выданные займы, учитываются в составе краткосрочных в разделе «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения признаются долгосрочными и отражаются в разделе «Внеоборотные активы» в бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском балансе проценты по займам выданным отражаются в составе прочей дебиторской задолженности, в отчете о финансовых результатах – в составе строки 2320 «Проценты к получению».

2.8. Учет кредитов и займов.

При составлении бухгалтерской отчетности долговые обязательства, срок погашения которых не более 12 месяцев после отчетной даты, признаются краткосрочными и включаются в состав Заемные средства в разделе «Краткосрочные обязательства». Все остальные долговые обязательства признаются долгосрочными и отражаются в составе «Заемные средства» в разделе «Долгосрочные обязательства» в бухгалтерской отчетности.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов и отражаются в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах бухгалтерской отчетности за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты по облигациям признаются в учете на последнее число отчетного периода.

2.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете общество создает резерв расходов по сомнительным долгам, а также резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств: на оплату предстоящих отпусков работникам.*

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счете учета расходов будущих периодов (РБП) в следующей аналитике:

- расходы на страхование
- прочие расходы будущих периодов.

В отчетности данные расходы отражаются в составе следующих показателей:

- показателя «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерской отчетности при условии, что данные активы будут списаны более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- показателя «Прочие оборотные активы» бухгалтерской отчетности при условии, что данные активы будут списаны менее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы.

Расходы будущих периодов списываются следующим образом: линейно в течение периода их действия.

2.11. Право пользования активом (ППА)

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. Учет доходов и расходов

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

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи», включают в себя выручку от продажи товаров.

Все остальные доходы относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и включают в себя курсовые разницы, восстановление оценочных резервов (кроме ТМЦ), доходы от продажи активов и другое.

Особенности учета расходов организации:

а) Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, приходящиеся на отгруженные ТМЦ, по которым не признана выручка, учитываются на счете 45 "Товары отгруженные". Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ.

б) Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

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

г) Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен, записью

по субсчетам счета 68 "Расчеты по налогам и сборам": по дебету субсчета "Налог на прибыль" и кредиту субсчета "Торговый сбор". В случае если по итогам отчетного периода (последующих отчетных периодов) право на уменьшение исчисленного за соответствующий период налога на прибыль (авансовых платежей по налогу) на сумму начисленного торгового сбора утрачено либо не возникло, не принимаемая в уменьшение платежа по налогу сумма торгового сбора относится со счета 68 (субсчет "Налог на прибыль") в дебет счета 99 "Прибыли и убытки".

2.13. Уровень существенности.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога по статье. При этом общим итогом данных является валюта бухгалтерского баланса. Для отражения в отчете о движении денежных средств обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общей суммы соответствующего раздела.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности приводит к искажению валюты баланса на сумму не менее чем на 10 процентов, либо искажению суммы доходов, либо суммы расходов от основного вида деятельности на сумму не менее чем на 10 процентов

2.14. Отражение движения денежных средств

Отражение движения денежных средств основано на ПБУ 23/2011 (Утверждено приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н).

К денежным эквивалентам относятся: векселя банков со сроком погашения менее 3 месяцев, краткосрочные депозиты с аналогичным сроком либо до востребования, выданные займы до востребования.

Классификация денежных потоков:

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций - потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, например в случаях:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. Пояснения к существенным статьям баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Общество является собственником нематериальных активов. На 01.01.24 Общество осуществило переход на ФСБУ 14/2022 перспективно. Списание НМА, не удовлетворяющие требованиям ФСБУ, на сумму 377 тыс. руб. проведено за счет чистой прибыли.

Детализация приведена ниже:

Нематериальные активы	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Программы ЭВМ, в том числе:	24 263	68
Интернет-сайт WILLIAMS OLIVER	22 237	
Лицензия Itilium.Электронная поставка	124	
Мобильное приложение "Личный кабинет продавца WO"	1 902	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		68
Итого:	24 263	68

Детализация также приведена в табл. 1.1 – 1.6.

3.2. Основные средства.

Детализация по основным средствам приведена в табл.2.1 и 2.2, 2.3, 2.4.

Организация занимается торговой деятельности и арендует помещения под свои магазины в крупных торговых центрах (Галерея Времени года, ТЦ Аутлет Внуково, ТЦ Авиапарк, ТЦ Белая дача, ТЦ ДримХАУС, ТК "АМБАР" (Самара), ТРК "Мегацентр Горизонт" в Ростове-на-Дону др).

Право пользования активом по всем договорам аренды отражено по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Процентная ставка была определена исходя из статистики по кредитам, предоставляемым на аналогичных условиях, опубликованная на официальном интернет сайте Центрального банка России на дату заключения договора аренды и составляет в 2024 от 14,62 до -17%. При пересмотре арендных обязательств процентная ставка также менялась в зависимости от условий предоставления кредитных средств организации в этот период.

Проценты по аренде отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» ОФР. Всего начислено за 2024 процентных расходов на сумму 67 177 тыс. руб. (в 2023г. 47 853 тыс. руб.).

При определении стоимости права пользования активам организация не учитывала расходы, которые связаны с обслуживанием объекта аренды и которые будут осуществлены в будущем (коммунальные платежи и эксплуатационные расходы). Всего за отчетный период таких расходов отражено на сумму 10,7 млн.руб. (коммунальные расходы) и 10,8 млн. руб.(эксплуатационные расходы). Данные суммы отражены в составе стр.2210 ОФР (коммерческие расходы).

Договорами аренды не предусмотрена компенсация арендодателем капитальных вложений по ремонту помещений, поэтому для организации в данном случае это капитальные вложения в виде неотделимых улучшений в арендованное ОС. На сумму произведенных вложений открывается отдельная инвентарная карточка ОС, стоимость погашается через амортизацию, СПИ устанавливается исходя из ограничений использования данного объекта арендатором, т.е. исходя из оставшегося срока аренды.

3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В учете Общество применяет ПБУ 18. Дебетовое сальдо по счету 09 отражается в составе внеоборотных активов по строке 1180.

Наличие сумм по показателю дебетовое сальдо по счету 09 (за вычетом процентных расходов).

Наименование	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Нематериальные активы	14,9	
Основные средства	14 624	6 254
Оценочные обязательства и резервы	4 203	2 792
Расходы будущих периодов	2 567	1 544
Арендные обязательства	165 903	79 366
Итого:	187 313	89 956

Кредитовое сальдо по счету 77 отражается по строке 1420

Наименование	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Доходы будущих периодов	101	333
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	43	35
Нематериальные активы	1 834	
Основные средства	121 783	122 124
Итого:	123 762	122 492

ОНА и ОНО связано с наличием временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом по статьям:

- 1) Начисление курсовых разниц по расчетам в у.е.
- 2) Различием сроков амортизации по неотделимым улучшениям в арендованных помещениях
- 3) Формированием резерва по предстоящим расходам (оценочные обязательства на оплату отпусков)
- 4) Различия по операциям по аренде помещений (Арендные обязательства и Проценты по обязательствам)

Изменение ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов отражено по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

3.4. Прочие внеоборотные активы.

В состав прочих внеоборотных активов входят расходы будущих периодов, подлежащие списанию на финансовый результат более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Размер прочих внеоборотных активов составил:

Состав внеоборотных активов	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расходы будущих периодов	149	9 626
Итого:	149	9 626

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов Общества, товарно-материальные ценности, по которым произошло снижение стоимости отсутствуют, запасы, чья балансовая стоимость выше чистой стоимости реализации отсутствуют. Детализация приведена в табл.4.1 и 4.2.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов у организации на отчетную дату составляют 453 112 тыс. руб., а на 31.12.2023г. составляет 392 014 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Детализация дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1 и 5.2.

3.7. Денежные средства

Денежные средства организации состоят из следующих элементов.

Наименование	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Денежные средства в кассе	3 450	2 857
На расчетном счете	20 656	1 001
Инкассированные денежные средства/эквайринг	29 966	24 313
итого	54 072	28 171

3.8. Долгосрочные и краткосрочные прочие обязательства

Долгосрочные обязательства составили:

Долгосрочные обязательства	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Обязательства по аренде (ФСБУ-25)	342 769	215 155
ИТОГО	342 769	215 155

Краткосрочные обязательства составили:

Краткосрочные обязательства	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Обязательства по аренде (ФСБУ-25)	203 701	289 098
ИТОГО	203 701	289 098

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Детализация краткосрочной кредиторской задолженности приведено в таблицах 5.3 и 5.4.

3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам

По строке 1420 баланса отражены следующие кредитные обязательства

Долгосрочные обязательства	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Облигации (4B02-01-00084-L от 25.08.2022)	-	202 468
Кредит ПАО СБЕРБАНКА	351 000	-
ИТОГО	351 000	202 468

В 2024 г. Облигации (4B02-01-00084-L от 25.08.2022) со сроком погашения 14/10/2025 переведены в разряд краткосрочных обязательств.

В состав кредитного портфеля на 31/12/2024 входит кредит ПАО СБЕРБАНКА.

договор	Дата получения	Срок (мес)	Дата погашения	Процентная ставка	Сумма транша тыс. руб.
380B00ZUBMF от 08.08.2024 ПАО СБЕРБАНК	12.09.2024	35	07.08.2027	КС + 2,2%	351 000
Облигации (4B02-01-00084-L от 25.08.2022)	18.10.2022	1092	14.10.2025	16	202 468

3.11. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам

По строке 1510 баланса отражены следующие кредитные обязательства: облигации, переведенные в состав краткосрочных из долгосрочных (по дате погашения) и банковские кредиты (по приведенному списку).

Краткосрочные обязательства	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Облигации (4B02-01-00084-L от 25.08.2022) срок погашения 14/10/2025	202 468	-
Проценты по облигациям	7 978	-

Кредиты	447 139	242 375
Проценты по кредитам	5 956	948
ИТОГО	663 541	243 323

В состав кредитного портфеля входят транши ПАО СБЕРБАНК по списку:

договор	Дата получения	Дата погашения	Процентная ставка	Сумма транша тыс. руб.
KR/380E00ZUAMF/2/O от 09.08.2024	09.08.2024	06.05.2025	КС+3,20%	28 150
KR/380E00ZUAMF/3/O от 13.08.2024	13.08.2024	10.05.2025	КС+3,20%	34 100
KR/380E00ZUAMF/6/O от 16.08.2024	16.08.2024	13.05.2025	КС+3,45%	37 129
KR/380E00ZUAMF/8/O от 22.08.2024	22.08.2024	19.05.2025	КС+3,55%	17 492
KR/380E00ZUAMF/9/O от 27.08.2024	27.08.2024	24.05.2025	КС+3,80%	14 870
KR/380E00ZUAMF/10/O от 30.08.2024	30.08.2024	27.05.2025	КС+4,60%	11 137
KR/380E00ZUAMF/11/O от 06.09.2024	06.09.2024	03.06.2025	КС+4,01%	38 789
KR/380E00ZUAMF/12/O от 09.09.2024	09.09.2024	06.06.2025	КС+4,02%	9 603
KR/380E00ZUAMF/13/O от 10.09.2024	10.09.2024	07.06.2024	КС+4,02%	13 259
KR/380E00ZUAMF/14/O от 11.09.2024	11.09.2024	08.06.2025	КС+4,02%	10 005
KR/380E00ZUAMF/15/O от 12.09.2024	12.09.2024	09.06.2025	КС+4,02%	13 000
KR/380E00ZUAMF/16/O от 13.09.2024	13.09.2024	10.06.2025	КС+4,02%	4 000
KR/380E00ZUAMF/32/O от 07.10.2024	07.10.2024	04.07.2025	КС+3,98%	2 860
KR/380E00ZUAMF/33/O от 11.10.2024	11.10.2024	08.07.2025	КС+4,00%	1 667
KR/380E00ZUAMF/37/O от 29.10.2024	29.10.2024	26.07.2025	КС+6,50%	6 766
KR/380E00ZUAMF/38/O от 02.11.2024	02.11.2024	30.07.2025	КС+6,65%	33 078
KR/380E00ZUAMF/40/O от 08.11.2024	08.11.2024	05.08.2025	КС+6,65%	29 245
KR/380E00ZUAMF/41/O от 22.11.2024	22.11.2024	19.08.2025	КС+7,00%	38 734
KR/380E00ZUAMF/42/O от 26.11.2024	26.11.2024	23.08.2025	КС+7,00%	103 253
Итого	-	-	-	447 139

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

4.1. Доходы от деятельности

Доходами от деятельности (выручка Общества) за 2024-2023гг. являются:

НАИМЕНОВАНИЕ УСЛУГ	ВЫРУЧКА БЕЗ НДС ЗА 2024г. (тыс. руб.)	ВЫРУЧКА БЕЗ НДС ЗА 2023г. (тыс. руб.)
Реализация товара	1 387 802	1 066 510
Комиссионная торговля	290 963	307 008
Итого (строка 2110) «Выручка» отчёта о финансовых результатах:	1 678 765	1 373 518

4.2. Расходы на деятельность Общества.

Себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах формируется из себестоимости реализованных товаров и составляет в 2024г. 547 372 тыс. руб., в 2023г. – 430 793 тыс. руб.

Основные статьями расходов, относящимся к коммерческим и управленческим расходам в 2024- 2023гг., указаны в таблице 6.

В составе прочих расходов по строке 5650 таблицы 6 отражены следующие расходы.

	На 31.12.2024г.,	На 31.12.2023г.,
--	------------------	------------------

Прочие расходы	тыс. руб.	тыс. руб.
Эксплуатационные расходы	10 774	8 459
Рекламные расходы	60 076	62 155
Транспортные расходы	26 873	11 072
Командировочные расходы	4 548	4 752
Услуги сторонних организаций	30 296	114 076
ИТОГО	132 568	200 514

В состав управленческих расходов включены расходы связанные с управлением Общества, которые состоят:

Расходы	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Расходы на зарплату	52 479	27 821
Страховые взносы и от НС	7 993	4 290
Прочие расходы	3 115	-
ИТОГО	63 587	32 111

4.3. Прочие доходы и расходы.

Основными статьями Прочих доходов являются:

Статья доходов	за 2024г., тыс. руб., БЕЗ НДС	за 2023г., тыс. руб., БЕЗ НДС
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	859	745
Излишки (недостачи)	2 325	4 906
Изменение стоимости предметов аренды	20 323	31 713
Курсовые разницы	9 344	262 570
Премия с оборота без НДС	1 226	1 538
Прибыль (убыток) прошлых лет	58	1
Прочие доходы (ретро-бонус, относящиеся к прошлым периодам)	136 913	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 883	16 692
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	7	0
Реализация прочего имущества	1	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 216	458
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах:	185 155	318 893

Основными статьями Прочих расходов являются:

Статья расходов	за 2024г., тыс. руб., БЕЗ НДС	за 2023г., тыс. руб., БЕЗ НДС
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	1 496	1 243
Курсовые разницы	84 183	272 989
Налоги и сборы, госпошлины	65	113
Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	25 988
Прибыль (убыток) прошлых лет	103 839	3

Прочие внереализационные доходы (расходы)	394	1 369
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 983	-
Прочие внереализационные расходы (не принимаемые к НУ)	1 246	982
Выплаты сотрудникам	11 614	89 741
Списание безнадежной задолженности	20 131	11 350
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	8
Расходы на услуги банков	53 923	37 053
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	21
Реализация прочего имущества	1	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	16	-
Списание товара (бой, порча и т.д.) (п.49 ст.270)	4 531	2 763
Услуги банка	110	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	207	166
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	285 739	443 788

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Согласно ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, депозиты и краткосрочные финансовые вложения признаются денежными эквивалентами. Платежи в связи с приобретением финансовых вложений, признаваемых денежными эквивалентами, денежными потоками не являются и в Отчете о движении денежных средств не отражаются (пп. "а" п. 6 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало (на 31.12.2022г.) и конец (на 31.12.2023г.) отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки в иностранной валюте как за 2024 год, так и за 2023 год пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Согласно принятой учетной политике Общества для отражения в отчете о движении денежных средств обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общей суммы соответствующего раздела.

Показатель строки 4129 состоит из следующих платежей:

Вид	на 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023г., тыс. руб.
Услуги банков	52 955	36 245
Выдача под отчет	5 729	2 928
Мат помощь	175	75
Удержание алиментов и долгов	403	480
НДС	108 410	-
ИТОГО	167 672	39 729

6. Разное

6.1. События после отчетной даты

- a. 13/01/2025 прошла Выплата 9-го купонного дохода по облигациям ООО Патриот Групп (гос.рег.номер 4B02-01-00084-L) (Дог. Д-22-1441 от 31.08.2022г.).
- b. 14/04/2025 Выплата 10-го купонного дохода по облигациям ООО Патриот Групп (гос.рег.номер 4B02-01-00084-L) (Дог. Д-22-1441 от 31.08.2022г.).
- c. 13.03.2025 были выпущены облигации № 4B02-01-00084-L-001P дата погашения: 26.02.2028 на сумму 300 000 тыс. руб., ставка 27 %. Этими средствами погашен кредит сбербанка.

6.2. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращения своей деятельности в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность составлена на основании принципа непрерывности деятельности.

6.3 Информация по связанным сторонам

Связанной стороной является ООО «НАГОРНАЯ ЛАЙФ» ИНН 9704013404, где Широков Д.В. является участником с долей 33,33 процентов от УК и Генеральным директором. А также ООО «ПОПОВХУТОРСКОЕ» ИНН 9731091899, где Широков Д.В. является участником с долей 34% и Генеральным директором. В 2022-2024гг. взаимоотношений и расчетов у ООО «Патриот Групп» с указанными организациями не было.

Выплаты управленческому персоналу, в том числе входящих в совет директоров, в 2022-2024 г. ограничивались выплатой вознаграждений в соответствии с трудовыми договорами.

Других операций со связанными сторонами не было.

Размер вознаграждения управленческому персоналу:

2024 (тыс.руб.)			2023 (тыс.руб.)		
ФОТ	Страх	НДФЛ	ФОТ	Страх	НДФЛ
106 979	16 273	15 853	124 852	18 990	18 528

6.4 Информация по обеспечениям

Обществом выданы следующие обеспечения.

Обеспечения	31.12.2023 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
АЛЕФ-М ООО		
Договор поручительства № ДП04_ 7М-GOC-061 от 17.04.2024		200 000
Договор поручительства ДП04_ 7М-GET-3LZ от 29.03.2024		300 000
АЛЬФА-БАНК АО		
014F4X от 15.11.2023		2 349
Договор поручительства	178 000	
ПАО РОСБАНК		
Договор поручительства №PR/INT/22/2 от 29.12.2022г	60 000	
ПАО СБЕРБАНК		
Аккредитив № C450S2303800H от 26.10.2023	1 458	
Аккредитив № C451S2303800H от 26.10.2023	397	
Аккредитив № C452S2303800H от 26.10.2023	1 004	
Аккредитив № C454S2303800H от 26.10.2023	2 000	
Аккредитив № C456S2303800H от 26.10.2023	830	
Аккредитив № C458S2303800H от 26.10.2023	2 708	
Аккредитив № C461S2303800H от 26.10.2023	2 837	

Аккредитив № С463S2303800Н от 26.10.2023	3 577	
Аккредитив № С466S2303800Н от 26.10.2023	1 755	
Аккредитив № С469S2303800Н от 26.10.2023	578	
Аккредитив № С473S2303800Н от 26.10.2023	1 023	
Аккредитив № С474S2303800Н от 26.10.2023	1 000	
Аккредитив № С476S2303800Н от 26.10.2023	780	
Аккредитив № С847S2303800Н от 01.11.2023	25 065	
Аккредитив № D159S2303800Н от 03.11.2023	27 025	
Аккредитив № E158S2303800Н от 15.11.2023	3 180	
Аккредитив № E159S2303800Н от 15.11.2023г.	1 013	
Аккредитив № E610S2303800Н от 22.11.2023	1 730	
Аккредитив № E611S2303800Н от 22.11.2023	16 300	
Аккредитив № E613S2303800 от 22.11.2023	1 090	
Аккредитив № F500S2303800Н от 06.12.2023г.	5 350	
Аккредитив № F501S2303800Н от 06.12.2023г.	4 650	
Аккредитив № №E160S2303800Н от 15.11.2023	13 200	
ПАО СБЕРБАНК		
Договор поручительства №7М-1-7YWHCFYG-ПЗ от 12.04.2023г.	200 000	
Публичное акционерное общество "Промсвязьбанк"		
Договор поручительства БГ №00594-24-00 от 26.04.2024		5 921
СМП БАНК АО		
Банковская гарантия 003710060,042023БГ-01 от 25/04/2023	1 665	
Договор поручительства	50 000	
Итого	608 215	508 270

6.5 Информация по сегментам деятельности

Информация по сегментам деятельности собрана исходя из данных, содержащихся в программе «1С: Торговля», в разрезе отдельных магазинов компании.

Общество выделила шесть основных отчетных сегмента, описанных ниже, которые представляют географические бизнес-единицы Общества в тех регионах России, по которым осуществляются продажи. Далее представлен краткий обзор деятельности, осуществляемой каждым отчетным сегментом Общества.

Руководство Общества оценивает результаты деятельности по операционным сегментам на основе анализа выручки и прибыли сегментов до налогообложения, отраженные в бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с законом о бухгалтерском учете Российской Федерации.

Руководство полагает, что подобная информация является оптимальной для оценки результатов деятельности отдельных сегментов, так как позволяет сравнивать их результаты с аналогичными показателями других предприятий этой же отрасли.

Раскрытие информации о величине активов и обязательств по сегментам не может быть осуществлена, так как значительная часть активов и обязательств не может быть разделена между сегментами.

Ниже приводится раскрытие информации по сегментам (тыс.руб.):

	Москва	Моск.обл.	С-Петербург	Краснодар	Ростов	Екатеринбург	Итого
За год, закончившийся 31/12/2024							
Выручка от продаж товара	834 451	494 892	93 463	115 763	89 501	50 694	1 678 765
Себестоимость товара	(292 837)	(149 195)	(28 176)	(34 899)	(26 982)	(15 283)	(547 372)
Валовая прибыль	541 614	345 697	65 287	80 864	62 519	35 411	1 131 393

За год, закончившийся 31/12/2023

Выручка от продаж товара	734 815	374 374	77 777	98 299	78 431	9 822	1 373 518
Себестоимость товара	(230 669)	(118 833)	(23 919)	(30 231)	(24 120)	(3 021)	(430 793)
Валовая прибыль	504 146	255 541	53 858	68 068	54 311	6 801	942 725

6.6 Исправление отчетности

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет первоначальную от 25.01.2025г.
 Корректировки внесены по причине обнаруженных ошибок, существенно влияющих на финансовый результат 2023 и 2024 г. а именно:
 В отчетности за 2024г.

Наименование строки	Код	После корректировки	До корректировки	Изменение	Причины изменения
Основные средства	1 150	591 000	719 121	- 128 121	Скорректирована сумма начисленной амортизации
Отложенные налоговые активы	1 180	187 313	200 241	12 975	Пересчитана ОНА в связи с исправленными ошибками
Запасы	1 210	304 179	279 874	24 305	Реклассифицирована сумма запасов
Дебиторская задолженность	1 230	847 304	883 354	- 36 050	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Прочие оборотные активы	1 260	3 877	27 984	- 24 107	Реклассифицирована сумма запасов
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	93 403	244 725	-151 322	-
Заемные средства	1 410	351 000	553 468	- 202 468	Реклассифицирована краткосрочная задолженность
Отложенные налоговые обязательства	1 420	123 762	235 958	- 112 196	Пересчитана ОНО в связи с исправленными ошибками
Прочие обязательства	1 450	342 769	224 642	118 127	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц и классификации задолженности
Заемные средства	1 510	663 541	453 094	210 447	Реклассифицирована краткосрочная задолженность
Кредиторская задолженность	1 520	227 046	237 640	- 10 594	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Прочие обязательства (арендные)	1 550	203 701	232 595	- 28 894	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц и классификации задолженности
Выручка	2 110	1 678 765	1 815 678	- 136 913	ошибочное отражение прочих доходов
Коммерческие расходы	2210	- 772 307	- 813 599	41 292	выделена сумма управленческих расходов
Управленческие расходы	2220	- 63 587	-	- 63 587	выделена сумма управленческих расходов
Проценты к уплате	2330	- 186 873	- 95 320	- 91 553	Доначислены проценты
Прочие доходы	2340	185 155	158 392	26 763	ошибочное отражение в выручке и курсовых разниц
Прочие расходы	2350	- 285 739	- 435 356	149 617	ошибочное отражение курсовых разниц
Налог на прибыль/ расход (доход) по налогу на прибыль	2410	51 720	- 16 675	68 395	-

Прочее	2460	3 463	-	730	4 193	пересчет отложенные налогов по ставке 25 процентов налога на прибыль
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2400	65 938		67 731	-1 793	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 111	1 771 470		1 518 882	252 588	
проценты по выданным займам	4 114	1 665			1 665	
прочие поступления	4 119	12 395		12 395	-	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4 121	- 1 281 661	-	886 577	- 395 084	
процентов по долговым обязательствам	4 123	- 173 300	-	106 123	- 67 177	
прочие платежи	4 129	- 167 672	-	56 929	- 110 743	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	- 273 117		45 634	- 318 751	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования, денежных средств к другим лицам)	4 213	739 933		113 953	625 980	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 221	- 47 125	-	306 550	259 425	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4 223	- 746 119	-	112 288	- 633 831	
арендные обязательства	4 324	- 204 149	-	271 326	67 177	Неверная классификация денежных потоков

В отчетности за 2023г.

Наименование строки	Код	После корректировки	До корректировки	Изменение	Причины изменения
Отложенные налоговые активы	1 180	89 956	124 255	-34 299	Скорректированы разницы после корректировки обязательств
Дебиторская задолженность	1 230	507 846	678 285	- 170 439	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	27 844	177 371	- 149 527	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Отложенные налоговые обязательства	1 420	122 492	156 791	-34 299	Скорректированы разницы после корректировки обязательств
Кредиторская задолженность	1 520	340 139	361 051	- 20 912	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Коммерческие расходы	2210	- 739 997	- 772 108	32 111	выделена сумма управленческих расходов
Управленческие расходы	2220	- 32 111		- 32 111	выделена сумма управленческих расходов
Прочие доходы	2340	318 893	297 981	20 912	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Прочие расходы	2350	- 443 788	- 273 348	- 170 440	Исправлена ошибка в начисление курсовых разниц
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	- 32 491	117 037	-149 527	-

Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2400	-	77 672	71 855	-	149 527	-
---	------	---	--------	--------	---	---------	---

6.7 Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в сфере розничной торговли посудой и товарами для кухни. В силу подобной специфики его деятельности риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность, финансовое положение Общества обусловлены, в большей степени, совокупными рисками.

При этом следует отметить, что Общество не осуществляет свою деятельность за пределами Российской Федерации, не осуществляют экспорт товаров (работ, услуг). В связи с этим риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. Таким образом, соответствующие риски приводятся исключительно для внутреннего рынка и не приводятся в отношении рынков за пределами Российской Федерации.

Общество дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, ориентируясь на собственную точку зрения и оценки. Однако приведенный перечень рисков может быть не единственным, с которым можно столкнуться.

Развивающиеся рынки, в частности, финансовые рынки Российской Федерации, характеризуются более высоким уровнем рисков, чем более развитые рынки, включая значительные правовые, экономические и политические риски. Необходимо учитывать, что экономика Российской Федерации подвержена быстрым изменениям, и что приведенная информация может достаточно быстро устареть.

Отраслевые риски

К рискам, характерным для отрасли, в которой Общество осуществляет свою основную деятельность, относятся: нарушение экономической стабильности (снижение потребительского спроса), присутствие на рынке недобросовестных продавцов, осуществляющих нелегальные поставки аналогичной продукции, зачастую предлагая покупателям подделки под известные мировые бренды. Дополнительные риски исходят от маркетплейсов, проводящих агрессивную маркетинговую политику, но не контролирующую качество и оригинальность представленных на онлайн-площадках товаров.

Конкуренция на рынке кухонной посуды для приготовления пищи особенно сильна в крупных городах России, например, в Москве или Санкт-Петербурге. Но наличие собственной ниши позволяет считать позицию компании уникальной на рынке.

Помимо риска возрастающей конкуренции, очевидно, что деятельность предприятий розничной торговли непосредственно связана с макроэкономическими и демографическими факторами, т.к. потребителем продукции является население.

Страновые и региональные риски

Поскольку Общество не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации, его деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране и регионе.

Уровень странового риска для России отражает очень высокие уровни экономического, политического и финансового системного риска. Санкции против России нацелены на финансовую систему, что создает крайне сложную и непредсказуемую операционную среду. Волатильность на рынках капитала и валютных рынках увеличила риски ликвидности. Благодаря стимулирующим мерам государства Общество не ощущает в полной мере воздействие санкций, так как все кредиты привлечены по субсидированным программам поддержки бизнеса. Кроме того, контроль за движением капитала и влияние санкций негативно сказываются на трансграничных платежах. Общество оперативно перестроило финансовые потоки и не испытывает сложностей при исполнении своих финансовых обязательств.

Торговые объекты Общества расположены в крупных российских городах, столицах субъектов

РФ, которые развиты и диверсифицированы в экономическом плане. Макроэкономическая среда выбранных регионов географического присутствия магазинов благоприятным образом сказывается на деятельности Общества.

В целом, необходимо отметить, что страновые и региональные риски находятся вне сферы контроля Общества, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Финансовые риски

Финансовый риск представляет собой вероятность негативного события, влияющего на уменьшение дохода или капитала, возникающего из-за неопределенности условий финансово-хозяйственной деятельности Общества.

К ключевым финансовым рискам Общества относятся риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на финансовое положение Общества.

Риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, основаны на опасности потерь (увеличения расходов) Общества, связанных с изменением процентных ставок как по обязательствам Общества, так и по его финансовым вложениям. Риск изменения процентных ставок по финансовым вложениям Общества может оказывать на него существенное влияние, но благодаря Программам поддержки среднего бизнеса, негативное влияние удастся нивелировать в значительной степени. Риск изменения процентных ставок по долговым обязательствам не сможет оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, также, потому что есть возможность оперативно пересмотреть ценовую политику и переложить издержки на потребителя.

Риски, связанные с влиянием изменения валютного курса, представляют собой опасность потерь (увеличения расходов) Общества, связанных с изменением курса рубля по отношению к другим валютам, в первую очередь доллару США и евро. Данный риск возникает при наличии у Общества обязательств по оплате в адрес поставщиков товаров и услуг, а также долговых обязательств, номинированных в иностранной валюте. Описываемый риск не имеет существенного влияния на Общества, т.к. все доходы и большинство расходов Общества номинированы в рублях. В отношении реализации импортного товара гибкая ценовая политика позволяет компенсировать негативное колебание курса. В малой степени он может оказать влияние на себестоимость реализуемых товаров и коммерческие расходы Общества.

Ускорение темпов инфляции также может оказать негативное воздействие на результаты деятельности Общества и возможность Общества осуществлять выплаты по ценным бумагам. Инфляция оказывает влияние, как на закупочные цены на товары, которые Общество реализует в своей торговой сети, так и на стоимость сырья и услуг, которые Общество использует в своей хозяйственной деятельности. При этом стоимость сырья и услуг особенно подвержена влиянию инфляции. Определенные статьи расходов Общества, такие как: заработная плата, тарифы на логистические услуги, расходы на аренду и оплату коммунальных услуг чувствительны к общему повышению уровня цен в России. Высокие темпы роста инфляции увеличат расходы Общества, отрицательно отражаясь на его возможности поддерживать или повышать норму прибыли. При росте инфляции денежные доходы, получаемые Обществом, будут обесцениваться с точки зрения реальной покупательной способности быстрее, чем расти. Это происходит вследствие того, что инфляция издержек (стоимости сырья, товаров и услуг, используемых Обществом в хозяйственной деятельности) растёт опережающими темпами по отношению к росту отпускных цен, по которым Общество имеет возможность реализовать товары в своей торговой сети.

Рост инфляции в Российской Федерации также может привести к общему росту процентных ставок. Исходя из сложившейся макроэкономической среды и бизнес-процессов, по мнению Общества, критическим для него уровнем инфляции является уровень 25-30%. Существенное увеличение темпов роста цен не сможет привести к росту затрат Общества и стать причиной снижения показателей рентабельности, так как Общество имеет в своем арсенале возможность отмены скидок по программам лояльности. При этом при росте инфляции потребители снижают свои финансовые накопления и предпочитают использовать денежные средства для приобретений на реальном рынке. Как показал кризис, при резких скачках инфляции продажи в магазинах сети увеличиваются.

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества

Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность как единый субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, хозяйственная деятельность в определенной мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность. Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и бизнеса, в частности, в сфере розничной торговли, в которой Общество осуществляет свою основную деятельность.

Для минимизации воздействия негативных факторов Общество приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

Политика Общества в области управления рисками

Управление рисками Общества осуществляется в соответствии с Политикой в области управления рисками и внутреннего контроля в рамках общей политики в области управления рисками Общества в целом, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента.

Указанная Политика определяет основные принципы организации и функционирования процесса управления рисками и предназначено для установления единых правил по организации процесса. Обществом применяется интегрированный подход к управлению рисками, который обеспечивает полный цикл, а именно: идентификацию, классификацию, анализ, оценку рисков, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками, мониторинг и контроль по всем типам рисков, присущих бизнесу Общества, по всей организационной структуре и географии присутствия Общества. Разработка планов мероприятий по управлению недопустимыми рисками Общества направлена на снижение ущерба и/или вероятности рисков. Мероприятия должны отвечать принципу экономической целесообразности – стоимость внедряемых мероприятий не должна превышать ожидаемое снижение ущерба от реализации риска. Планы мероприятий разрабатываются владельцами рисков и содержат четкое определение круга задач, ответственных и сроки исполнения.

При разработке мероприятий по управлению критическими рисками также учитываются взаимосвязи рисков, выявленные при проведении дополнительного анализа. В рамках консолидации планов мероприятий производится анализ воздействия каждого из предлагаемых мероприятий на другие риски. Информирование руководства Общества происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения.

Генеральный директор

14.05.2025 г.



Широков Д.В.

Руководитель аудита
ООО «КСК АУДИТ»

Сергеев А.В.

21.04.2025



