



БИЗНЕС
навигатор

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»
ООО «АК «БиН», ИНН/КПП 7710951733/772501001
Юр. адрес: 115419, г Москва, вн.тер.г. муниципальный
округ Донской, ул. Орджоникидзе, д.11, строение 11
e-mail: mail@bin-audit.one, телефон: +7(495)744 34 87

НАДЕЖНОСТЬ В АУДИТЕ И КОНСАЛТИНГЕ!

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ООО «АК «БиН»

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Городской супермаркет»**

за 2024 год

**МОСКВА
2025**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ

Общества с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет» (ОГРН 1027705012312), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

✓ *Выручка от розничных продаж и продаж через агентов – пункт 3.17 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.*

Вопрос отражения выручки в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет» является значимым для нашего аудита в связи с существенностью данного показателя, а также тем фактом, что выручка является ключевым показателем, используемым для оценки результатов деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет». Существует риски искажения выручки в связи с ее несвоевременным признанием или неточностями определения размера выручки. По операциям с агентами возможно несвоевременное или ненадлежащее предоставление отчетов агентов по реализации полученных товаров.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, анализ учетной политики аудируемого лица в отношении признания и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки, изучение системы внутреннего контроля за отражением выручки, включая порядок документооборота с агентами, проведение аналитических процедур, выборочный анализ договоров с покупателями и агентами на предмет момента перехода права собственности. Мы провели выборочные проверки по операциям реализации товаров в отношении своевременности, точности и правильности документального оформления операций по признанию выручки. Кроме этого, мы оценили достаточность и адекватность раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица информации о выручке по видам деятельности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет» за 2023 год и за 2022 год был проведен другим аудитором, который в аудиторских заключениях от 25 июля 2024 года и от 06 апреля 2023 года выразил немодифицированное мнение. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки 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 СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные

действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету 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 Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (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.

**Лицо, уполномоченное руководителем
аудиторской организации,**
действующее на основании доверенности
№ 14 от 09 января 2025 года
(ОРНЗ 21706150004)



**Андрей Николаевич
Свечкопал**

**Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение независимого аудитора,**
действующий на основании доверенности
№ 17 от 09 января 2025 года
(ОРНЗ 22006036574)

**Вячеслав Александрович
Чернавских**

«07» апреля 2025 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»,
ОГРН 5137746086902,
115419, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Донской, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 11,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606085696.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Городской супермаркет"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах	по ОКПО	59128310		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ	ИНН	7705466989		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	47.2		
Местонахождение (адрес)	115054, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Замоскворечье, Валовая ул, дом 8/18	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО «АК «БиН»	ИНН	7710951733		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	5137746086902		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	712 723	477 493	347 231
	в том числе:				
	капитальные вложения		-	158 298	154 429
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	17 797 434	22 878 624	27 884 807
	в том числе:				
	в форме права пользования		12 315 959	17 238 381	26 815 718
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	3 849 380	228 943	3 849 375
3.4	Отложенные налоговые активы	1180	3 965 658	5 093 837	317 369
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 325 195	28 678 897	32 398 783
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	9 352 117	7 850 681	8 684 642
3.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 449	6 076	2 539
3.7	Дебиторская задолженность	1230	5 797 340	5 082 351	4 878 298
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	354 447	4 223 202	550 846
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 333 110	2 791 543	1 584 614
3.9	Прочие оборотные активы	1260	54	98	120
	Итого по разделу II	1200	18 854 517	19 953 950	15 701 060
	БАЛАНС	1600	45 179 712	48 632 847	48 099 843

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	310 000	310 000	310 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 561 173	4 931 605	4 119 611
	Итого по разделу III	1300	7 871 173	5 241 605	4 429 611
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	28 500	2 134 396	-
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 616 072	5 169 169	321 827
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.13	Прочие обязательства	1450	10 946 342	16 968 816	22 359 131
	Итого по разделу IV	1400	15 590 914	24 272 381	22 680 958
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.14	Заемные средства	1510	7 833 011	7 718 964	11 223 994
3.15	Кредиторская задолженность	1520	13 422 411	10 984 161	9 366 476
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.16	Оценочные обязательства	1540	462 203	415 657	398 714
	Прочие обязательства	1550	-	79	90
	Итого по разделу V	1500	21 717 625	19 118 861	20 989 274
	БАЛАНС	1700	45 179 712	48 632 847	48 099 843



Руководитель

(подпись)

СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Городской супермаркет" по ОКПО 59128310
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7705466989
 Вид экономической деятельности Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах по ОКВЭД 2 47.11
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2024
59128310		
7705466989		
47.11		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<u>3.14</u>	Выручка	2110	101 205 264	86 299 766
<u>3.17</u>	Себестоимость продаж	2120	(53 369 223)	(49 048 966)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 836 041	37 250 800
<u>3.18</u>	Коммерческие расходы	2210	(36 356 534)	(30 377 256)
<u>3.19</u>	Управленческие расходы	2220	(2 661 510)	(2 179 923)
<u>3.23</u>	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 817 997	4 693 621
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
<u>3.20</u>	Проценты к получению	2320	256 090	318 826
<u>3.21</u>	Проценты к уплате	2330	(3 930 730)	(3 824 977)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(1 338 756)	(1 253 080)
<u>3.22</u>	Прочие доходы	2340	755 428	628 259
<u>3.22</u>	Прочие расходы	2350	(1 196 506)	(932 861)
<u>3.23</u>	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 702 279	882 868
	Налог на прибыль	2410	(1 072 711)	(70 875)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(497 629)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(575 081)	(70 875)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 629 568	811 993

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	3 629 568	811 993
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Городской супермаркет"	Форма по ОКУД		
		0710004		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид экономической деятельности	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2			
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			

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	310 000	-	-	-	4 119 611	4 429 611
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	811 994	811 994
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	811 994	811 994
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	310 000	-	-	-	4 931 605	5 241 605
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 629 568	3 629 568
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 629 568	3 629 568
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
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	(1 000 000)	(1 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	310 000	-	-	-	7 561 173	7 871 173

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	4 429 611	811 994	-	5 241 605
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 429 611	811 994	-	5 241 605
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 119 611	811 994	-	4 931 605
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 119 611	811 994	-	4 931 605
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	7 871 173	5 241 605	4 429 610



СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ

Руководитель (подпись) _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Городской супермаркет"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
59128310		
7705466989		
47.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	115 363 865	98 798 365
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	114 895 385	98 166 368
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	538 968
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	468 480	93 029
Платежи - всего	4120	(108 584 424)	(92 455 715)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(81 200 521)	(69 349 267)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 242 378)	(14 460 641)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 355 150)	(1 277 037)
налога на прибыль организаций	4124	(106 759)	-
прочие платежи	4129	(8 679 616)	(7 368 770)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 779 441	6 342 650
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	130 188	9 625
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	2 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	128 188	9 625
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 408 798)	(764 948)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 255 398)	(576 154)
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	(153 400)	(188 794)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 278 610)	(755 323)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 224 846	34 014 810
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 595 224	34 014 810
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	629 622	-
Платежи - всего	4320	(19 188 005)	(38 395 401)
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	(760 150)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 096 500)	(35 189 849)
прочие платежи	4329	(3 331 355)	(3 205 552)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 963 159)	(4 380 591)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	537 672	1 206 736
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 791 543	1 584 614
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 333 110	2 791 543
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 895	193

Руководитель

СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 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	Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	173 499	(120 322)	120 322	(178 678)	-	696 740 (382 724)
в том числе:	5110	за 2023г.	196 160	(99 167)	98 746	(135 230)	-	643 563 (324 368)
Лицензии	5101	за 2024г.	-	(15 063)	15 063	(10 291)	-	130 587 (111 966)
	5111	за 2023г.	-	(5 871)	5 871	(13 161)	-	145 650 (116 738)
Лицензии ПО	5102	за 2024г.	47 353	(60 836)	60 836	(49 367)	-	151 060 (71 976)
	5112	за 2023г.	65 105	(62 113)	61 692	44 921	-	164 542 (83 445)
Системы управления	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
ПП	5113	за 2023г.	140 773	(43 677)	43 677	(56 973)	-	233 499 (80 268)

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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	158 298	415 204	-	(174 795)	398 707
	5190	за 2023г.	88 545	265 913	-	(196 160)	158 298
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензии ПО	5182	за 2024г.	5 716	44 558	-	(47 353)	2 921
	5192	за 2023г.	14 931	55 890	-	(65 105)	5 716
Системы управления ГП	5183	за 2024г.	152 582	370 646	-	(127 442)	395 786
	5193	за 2023г.	73 614	210 022	-	(131 055)	152 582



Руководитель _____
СОЛОГУВ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	34 970 102	(12 320 237)	866 976	(352 262)	350 759	(5 757 620)	-	-	-	-	35 484 816 (17 727 098)
в том числе:	5210	за 2023г.	36 104 006	(8 452 032)	607 085	(1 740 989)	1 739 259	(5 607 463)	-	-	-	-	34 970 102 (12 320 237)
Производственный инвентарь	5201	за 2024г.	265 705	(140 681)	72 246	(66 053)	66 032	(50 650)	-	-	-	-	271 898 (125 298)
Транспортные средства	5211	за 2023г.	411 674	(259 963)	34 843	(180 812)	180 678	(61 395)	-	-	-	-	265 705 (140 681)
	5202	за 2024г.	13 400	(11 537)	-	(3 423)	3 423	(932)	-	-	-	-	9 978 (9 046)
	5212	за 2023г.	13 920	(11 101)	-	(520)	520	(956)	-	-	-	-	13 400 (11 537)
Торговые сооружения	5203	за 2024г.	2 517 863	(621 290)	187 081	(9 250)	9 250	(136 647)	-	-	-	-	2 695 693 (748 687)
	5213	за 2023г.	2 416 252	(500 906)	118 440	(16 829)	16 829	(137 213)	-	-	-	-	2 517 863 (621 290)
Сооружения	5204	за 2024г.	2 484	(1 196)	1 496	-	-	(676)	-	-	-	-	3 980 (1 873)
	5214	за 2023г.	2 484	(924)	-	-	-	(272)	-	-	-	-	2 484 (1 196)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	2 735 048	(1 251 967)	520 069	(250 938)	249 455	(518 062)	-	-	-	-	3 004 178 (1 520 573)
	5215	за 2023г.	3 753 791	(2 184 538)	439 058	(1 457 801)	1 456 205	(523 633)	-	-	-	-	2 735 048 (1 251 967)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	30 050	(19 256)	19 888	(21 639)	21 639	(11 462)	-	-	-	-	28 300 (9 079)
	5216	за 2023г.	55 309	(33 916)	6 454	(31 713)	31 713	(17 053)	-	-	-	-	30 050 (19 256)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	552 943	(254 369)	66 196	(960)	960	(43 738)	-	-	-	-	618 180 (297 147)
	5217	за 2023г.	597 966	(270 902)	8 291	(53 313)	53 313	(36 781)	-	-	-	-	552 943 (254 369)
Здания	5208	за 2024г.	1 911 453	(442 604)	-	-	-	(73 032)	-	-	-	-	1 911 453 (515 636)
	5218	за 2023г.	1 911 453	(369 571)	-	-	-	(73 032)	-	-	-	-	1 911 453 (442 604)
Земельные участки	5209	за 2024г.	125 439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 439 -
	5219	за 2023г.	125 439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 439 -
Торговые сооружения		за 2024г.	26 815 718	(9 577 337)	-	-	-	(4 922 422)	-	-	-	-	26 815 718 (14 499 759)
		за 2023г.	26 815 718	(4 820 210)	-	-	-	(4 757 127)	-	-	-	-	26 815 718 (9 577 337)
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.	228 759	785 881	(107 948)	(866 976)	39 716
	5250	за 2023г.	232 833	604 587	(1 576)	(607 085)	228 759
в том числе: (группа объектов) незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2024г.	66 081	594 494	(107 948)	(516 812)	35 815
	5251	за 2023г.	75 345	471 090	(1 576)	(478 778)	66 081
	5242	за 2024г.	162 678	191 387	-	(350 164)	3 901
	5252	за 2023г.	157 488	133 497	-	(128 307)	162 678
незаконченные операции по капитальным вложениям							

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	16 649 900
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	125 439	125 439	125 439
	5288	-	-	-



Руководитель _____
СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

9.1. Пассивы и движение финансовых вложений													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	228 943	-	3 770 458	(150 020)	-	-	-	3 849 380	-	-	
	5311	за 2023г.	3 849 375	-	150 000	(3 770 433)	-	-	-	228 943	-	-	
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2024г.	78 943	-	25	(20)	-	-	-	78 948	-	-	
	5312	за 2023г.	78 943	-	-	-	-	-	-	78 943	-	-	
	5303	за 2024г.	150 000	-	3 770 433	(150 000)	-	-	-	3 770 433	-	-	
	5313	за 2023г.	3 770 433	-	150 000	(3 770 433)	-	-	-	150 000	-	-	
	5305	за 2024г.	4 223 202	-	150 000	(4 018 754)	-	-	-	354 447	-	-	
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	550 846	-	3 770 433	(98 077)	-	-	-	4 223 202	-	-	
	в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	4 223 202	-	150 000	(4 018 754)	-	-	-	354 447	-	-
5316		за 2023г.	550 846	-	3 770 433	(98 077)	-	-	-	4 223 202	-	-	
5300		за 2024г.	4 452 145	-	3 920 458	(4 168 774)	-	-	-	4 203 827	-	-	
5310		за 2023г.	4 400 221	-	3 920 433	(3 868 510)	-	-	-	4 452 145	-	-	
Финансовых вложений - итого													

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	7 850 681	-	7 850 681	129 009 530	(127 508 093)	-	X	9 352 117	-	9 352 117			
	5420	за 2023г.	8 684 642	-	8 684 642	114 306 905	(115 140 867)	-	X	7 850 681	-	7 850 681			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	540 671	-	540 671	13 949 650	(13 369 804)	-	-	1 120 518	-	1 120 518			
	5421	за 2023г.	1 181 223	-	1 181 223	11 482 263	(12 122 814)	-	-	540 671	-	540 671			
Готовая продукция	5402	за 2024г.	274 454	-	274 454	14 406 793	(14 446 908)	-	-	234 339	-	234 339			
	5422	за 2023г.	465 816	-	465 816	14 116 904	(14 308 266)	-	-	274 454	-	274 454			
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7 035 556	-	7 035 556	46 537 099	(45 575 394)	-	-	7 997 261	-	7 997 261			
	5423	за 2023г.	7 037 604	-	7 037 604	41 034 802	(41 036 849)	-	-	7 035 556	-	7 035 556			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	3 353 191	(3 353 191)	-	-	-	-	-			
	5424	за 2023г.	-	-	-	3 181 608	(3 181 608)	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	14 406 262	(14 406 262)	-	-	-	-	-			
	5425	за 2023г.	-	-	-	14 114 072	(14 114 072)	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	36 356 534	(36 356 534)	-	-	-	-	-			
	5426	за 2023г.	-	-	-	30 377 256	(30 377 256)	-	-	-	-	-			
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель **СОЛОГУБ ДЕНИС НИКОЛАЕВИЧ**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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 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.	2 387 843	-	-	132 709	(1 712)	-	-	-	-	2 518 840	-	
	5521	за 2023г.	2 089 108	-	-	298 754	(20)	-	-	-	-	2 387 843	-	
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	2 387 843	-	-	132 709	(1 712)	-	-	-	X	2 518 840	-	
Проценты по выданным займам	5525	за 2023г.	2 089 108	-	-	298 754	(20)	-	-	-	X	2 387 843	-	
	5510	за 2024г.	2 694 508	-	1 085 516	217 084	(1 154 066)	(23 701)	-	459 104	54	3 278 500	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	2 789 190	-	584 829	152 889	(840 580)	(15 217)	-	4 415	18 984	2 694 508	-	
в том числе:														
	5511	за 2024г.	742 531	-	183 964	-	(95 190)	-	-	-	-	831 305	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	639 260	-	240 456	-	(132 047)	(5 139)	-	-	-	742 531	-	
	5512	за 2024г.	1 389 219	-	608 057	-	(465 798)	(373)	-	-	-	1 531 104	-	
Авансы выданные	5532	за 2023г.	1 681 753	-	357 427	-	(640 762)	(9 199)	-	-	-	1 389 219	-	
	5513	за 2024г.	562 759	-	293 496	217 084	(593 078)	(23 328)	-	459 104	54	916 091	-	
Прочая	5533	за 2023г.	468 177	-	(13 055)	152 889	(67 771)	(880)	-	4 415	18 984	562 759	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5500	за 2024г.	5 082 351	-	1 085 516	349 793	(1 155 778)	(23 701)	-	X	459 104	54	5 797 340	-
Итого	5520	за 2023г.	4 878 298	-	584 829	451 643	(840 600)	(15 217)	-	X	4 415	18 984	5 082 351	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	19 103 212	11 236 422	-	-	(19 364 792)	-	-	-	-	10 974 842
	5571	за 2023г.	22 359 131	12 670 999	-	-	(15 926 918)	-	-	-	-	19 103 212
	5552	за 2024г.	2 134 396	-	-	-	(2 134 396)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	2 136 891	-	-	(2 495)	-	-	-	-	2 134 396
	5553	за 2024г.	-	30 000	-	-	(1 500)	-	-	-	-	28 500
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	16 968 816	11 206 422	-	-	(17 228 896)	-	-	-	-	10 946 342
	5574	за 2023г.	22 359 131	10 534 108	-	-	(15 924 423)	-	-	-	-	16 968 816
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	18 703 124	21 825 605	1 384 649	(21 151 499)	(26 218)	-	519 706	54	21 255 422	
	5580	за 2023г.	20 590 561	38 194 517	1 426 920	(41 495 207)	(37 065)	-	4 415	18 984	18 703 124	
	5561	за 2024г.	8 283 530	3 820 622	5 218	(2 050 520)	(18 466)	-	-	-	10 040 305	
	5581	за 2023г.	7 310 231	2 837 025	4 473	(1 865 815)	(2 740)	-	277	-	8 283 450	
	5562	за 2024г.	234 162	100 002	-	32 329	(7 752)	-	-	-	358 741	
	5582	за 2023г.	203 059	23 808	2 300	39 319	(34 324)	-	-	-	234 162	
	5563	за 2024г.	1 608 607	45 765	25	(178 137)	-	-	519 563	-	1 995 823	
	5583	за 2023г.	1 230 955	641 047	-	(271 205)	-	-	3 794	4 016	1 608 607	
	5564	за 2024г.	7 419 164	17 684 265	1 371 885	(18 944 624)	-	-	-	-	7 530 690	
	5584	за 2023г.	10 926 397	34 438 043	1 401 440	(39 346 717)	-	-	-	-	7 419 164	
в том числе:	5565	за 2024г.	299 800	-	7 521	(5 000)	-	-	-	-	302 321	
	5585	за 2023г.	297 597	11 805	18 707	(28 309)	-	-	-	-	299 800	
	5566	за 2024г.	857 942	174 951	-	(5 548)	-	-	143	54	1 027 543	
	5586	за 2023г.	622 321	242 788	-	(22 480)	-	-	344	14 969	857 942	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2024г.	37 806 336	33 062 027	1 384 649	(40 516 291)	(26 218)	X	519 706	54	32 230 264	
	5570	за 2023г.	42 949 692	50 865 516	1 426 920	(57 422 125)	(37 065)	X	4 415	18 984	37 806 336	

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 _____
(подпись)
СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 969 728	18 075 458
Расходы на оплату труда	5620	13 376 627	11 348 357
Отчисления на социальные нужды	5630	3 967 957	3 359 542
Амортизация	5640	5 936 298	5 742 694
Прочие затраты	5650	10 173 697	8 145 200
Итого по элементам	5660	53 424 307	46 671 251
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	38 962 960	34 934 894
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	92 387 267	81 606 145

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



СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 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	415 657	46 546	-	-	462 203
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	415 657	46 546	-	-	462 203

Руководитель _____ (подпись)

СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 СОЛОГУБ ДЕНИС
 НИКОЛАЕВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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:					
	5911		-		-
	5921		-		-
		за 2024г.			
		за 2023г.			
		за 2024г.			
		за 2023г.			



СОЛОГУБ ДЕНИС
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Городской супермаркет»
ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Городской супермаркет» за 2024 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Городской супермаркет» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «19» сентября 2002г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1027705012312 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве 20.09.2002 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7705466989 КПП 770501001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 115054, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Замоскворечье, Валовая ул., дом 8/18

Основной вид экономической деятельности: Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.2).

Органы управления Обществом:

Члены Совета Директоров	
Буйлов Евгений Витальевич	член совета директоров
Козаченко Ярослав Владимирович	член совета директоров
Кощеенко Алексей Максимович	член совета директоров
Кощеенко Максим Николаевич	Председатель совета директоров
Лыткин Олег Анатольевич	член совета директоров
Лыткина Александра Олеговна	член совета директоров
Сологуб Денис Николаевич	член совета директоров, Президент (единоличный исполнительный орган)

Единоличный исполнительный орган – Президент.

Президент Сологуб Денис Николаевич.

Контрольный орган не сформирован, функции контрольного органа закреплены за Советом Директоров.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составляет 12 118 человек, численность работающих на 31.12.2024 (чел.) – 12 659 человек, что подтверждается отчетностью РСВ за 2024 год.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2024 является:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
ООО «АЗБУКА ВКУСА»	резидент	1
Кошеенко Максим Николаевич	резидент	25.44349
Физические лица/Юридические лица	резиденты	73.55651

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 310 000 тыс. руб.

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- розничная продажа продуктов питания, в том числе, продукции собственного производства, через собственную сеть розничных магазинов;
- продажа продуктов питания, в том числе, продукции собственного производства, через канал онлайн каналы быстрой доставки;
- продажа продуктов питания, в том числе, продукции собственного производства, через канал онлайн каналы агентов сервисов быстрой доставки;

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

Общество в рамках годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

Общество имеет следующие дочерние общества и организации со 100% участием Общества в капитале:

ООО «АВ-Инфотех»;
 ООО «Органик Агро»;
 ЧОУ ДПО «Центр обучения «Азбука вкуса»;
 СПЖК «Боровенск» (член кооператива).

По состоянию на 31.12.2024 Обществом зарегистрированы 191 обособленное подразделение, не выделенных на отдельный баланс:

№	Наименование обособленного подразделения	Количество обособленных подразделений, шт.
1	В Москве	154
2	В Московской области	23
3	В Санкт-Петербурге	13
4	В Самаре	1
Всего		191

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика на 2024 г. утверждена Приказом б/н от 31.12.2023 г. Изменения в учётную политику в 2024 г. не вносились.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/202 «Учет нематериальных активов».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

Переоценка НМА не производится.

2.2. Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 40 тыс. рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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.

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость не рассчитывалась в виду отсутствия данных финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Отложенные налоговые активы

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 (п. 3 ПБУ 18/02).

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

2.5. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

3. Пояснения к показателям статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 отражена остаточная стоимость НМА в размере 712 723 тыс. руб.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 отражена остаточная стоимость НМА в размере 477 493 тыс. руб.

На 31.12.2024 Изменились незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в размере 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 имелись незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в размере 158 598 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице № 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о наличии и движении незаконченных операций по приобретению нематериальных активов отражена в таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам и соответствующей накопленной амортизации представлена в Таблице № 2.1 «Наличие и движение основных средств» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В течение 2024 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2024, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения в течение 2024 года осуществлены в размере 866 976 тыс. руб., за 2023 г. в размере 607 085 тыс. руб. сальдо незавершенных капитальных вложений на 31.12.2024 – 39 716 тыс. руб. (Таблица № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

3.3. Финансовые вложения

В учете Общества отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом.

Долговые ценные бумаги в составе финансовых вложений Общества отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 3 таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Долгосрочные финансовые вложения Общества отражены по строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения» на 31.12.2024 в размере 3 849 380 тыс. руб., на 31.12.2023 - в размере 228 943 тыс. руб., в том числе вклады в уставные капиталы других юридических лиц:

№ п/п	Наименование юридического лица	Процент владения, %		Место нахождения	Стоимость, тыс. руб.		Сумма созданного резерва, тыс. руб.
		на 31.12.2024	на 31.12.2023		на 31.12.2024	на 31.12.2023	
1	BIOLINK.TECH LTD	4,66%	4,66%		29 823	29 823	0
2	АВ-ИНФОТЕХ	100	100	121614 г Москва ул. Крылатские Холмы, 32 корп. 2 помещ. 4/1 ком. 3, офис 7	31 000	31 000	0
3	ООО "СПАР-ВОСТОК"	0	100	140180 Московская обл. г Жуковский ул. Солнечная, 3 / помещение 112, оф. 1	0	20	0
4	ОРГАНИК АГРО	100	100	249930 Калужская обл. р-н Мосальский г Мосальск ул. Калужская, 35	100	100	0
5	СПЖК "БОРОВЕНСК"	Член кооператива	Член кооператива	249930, Калужская обл., р-н	18 000	18 000	0

№ п/п	Наименование юридического лица	Процент владения, %		Место нахождения	Стоимость, тыс. руб.		Сумма созданного резерва, тыс. руб.
		на 31.12.2024	на 31.12.2023		на 31.12.2024	на 31.12.2023	
				Мосальский, г Мосальск, ул. Советская, 5			
6	БАНК УРАЛСИБ	0	0	119048, Москва г.,ул. Ефремова, д.8	25		0
	Итого	-	-	-	78 948	78 943	-

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, представляют собой проценты по займам, выданные другим организациям сроком погашения 12 месяцев и менее, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в следующем размере:

На 31.12.2024 в размере 354 447 тыс. руб.

На 31.12.2023 в размере 4 223 202 тыс. руб.

ООО «СПАР-ВОСТОК» была ликвидирована, что подтверждено выпиской из ЕГРЮЛ.

В 2024 году были выявлены акции ПАО «Уралсиб» в количестве 250 000 шт, номинальной стоимостью 0,10 руб, что подтверждается выпиской из реестра акционеров.

3.4. Отложенные налоговые активы

В рамках деятельности Общества отложенный налоговый актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 составляет 3 965 658 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 5 093 837 тыс. руб.

Детализация отложенного налогового актива, сформировавшегося при создании (уменьшении) объектов учета, за 2023 – 2024 г.г. представлена ниже:

Наименование	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Нематериальные активы	715	481
Основные средства	28 673	29 287
Оценочные обязательства и резервы по отпускам сотрудников	115 551	83 132
Расходы будущих периодов	1 223	903
Убытки прошлых лет	0	201 547
Арендные обязательства согласно ФСБУ 25/2018	3 819 496	4 778 487
Итого	3 965 658	5 093 837

3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 не выявлено превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Обесценения запасов в ходе инвентаризации не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов на 31.12.2023. в размере 7 850 681 тыс. руб., на 31.12.2024 - в размере 9 352 117 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма не зачтенного НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 6 076 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в размере 17 449 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г. составляет 5 082 351 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 5 797 340 тыс. руб., в состав которой включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.:

Вид дебиторской задолженности	Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 389 219	-
расчеты с покупателями и заказчиками	742 531	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	454 012	-
расчеты по налогам и сборам	108 746	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
проценты по займам выданным	-	2 387 843
ИТОГО	2 694 508	2 387 843
Общая сумма Итого:	5 082 351	

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.:

Вид дебиторской задолженности	Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 531 104	-
расчеты с покупателями и заказчиками	831 305	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	793 588	-
расчеты по налогам и сборам	122 503	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
проценты по займам выданным	-	2 518 840
ИТОГО	3 278 500	2 518 840
Общая сумма Итого:	5 797 340	

Список наиболее крупных дебиторов за 2023-2024 гг.:

Наименование	За 2024 г. Оборот, сумма, тыс. руб.	За 2023 г. Оборот, сумма, тыс. руб.
ООО «Яндекс.Еда»	12 015 149	10 913 869
ООО «Компания АТЛ»	3 903 990	3 040 278
Кулон-Истра	430 590	392 415

Наименование	За 2024 г. Оборот, сумма, тыс. руб.	За 2023 г. Оборот, сумма, тыс. руб.
ООО «Яндекс.Еда»	12 015 149	10 913 869
Филип Моррис	168 650	129 248
ООО «Логистик-трейд»	96 045	591 274

В составе расчетов с поставщиками и подрядчиками учтены суммы в виде авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов в размере 1 377 429 тыс. руб. на 31.12.2023, в размере 1 128 873 тыс. руб. на 31.12.2024.

Задатки, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов, Обществом не выдавались. Векселя во взаиморасчетах с поставщиками в отчетном периоде не использовались.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался. Проверка на обесценение проведена, признаков обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023
На расчетном счете и прочих счетах в банке	2 202 106	1 640 213
В кассе организации	125 288	221 677
Денежные средства в пути	1 005 716	929 653
Итого	3 333 110	2 791 543

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023 – 2024 гг., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2023 – 2024 гг.

Денежные потоки от текущих операций:

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

Показатель	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Возмещение ущерба	1 984	1 315
Возмещение из ФСС	12 464	8 650
Оплата претензии	35 825	35 767

Обеспечительный платеж по аренде	224 389	2 531
Возврат ошибочных перечислений УФК по ИЛ	737	493
Результат от продажи валюты, возврат комиссии	66 837	44 261
Возврат от покупателей (бонусы)	165	12
Возврат ошибочных перечислений по факторингу	110 326	0
Возврат подотчетных сумм и отпускных	7 856	0
Поступление процентов по депозитам	7 897	
Итого	468 480	93 029

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Показатель	Сумма, тыс. руб., за 2024 г.	Сумма, тыс. руб., за 2023 г.
Комиссии банка	(39 774)	(670 699)
Выдача денежных средств под отчет	(102 290)	(63 898)
Платежи в бюджет	(3 700 326)	(3 524 107)
Компенсация сотрудникам за использование личного имущества	(8 180)	(62 666)
Оплата по претензиям	0	(700)
Оплата услуг по договорам ГПХ	0	(1 971)
Обеспечительный платеж	(3 615)	(994)
Оплата факторинга	(4 817 003)	(3 025 820)
Списание недостачи в кассе	(2 005)	(1 167)
Продажа через агента	0	(16 748)
Вознаграждение агента	(6 422)	0
Итого	(8 679 616)	(7 368 770)

Расшифровка строки 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Показатель	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Арендная плата за арендованные помещения	(3 331 355)	(3 205 552)
Итого	(3 331 355)	(3 205 552)

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006) составил:

1. на 31.12.2023 :

Доллары США за 1 ед. 89,6883 руб.

Евро за 1 ед. 99,1919 руб.

2. на 31.12.2024 :

Доллары США за 1 ед. 101,6797 руб.

Евро за 1 ед. 106,1028 руб.

3.9. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества, в том числе.

Номер п/п	Наименование актива	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
1	Права на использование результатов интеллектуальной деятельности	98	54
	Итого	98	54

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 310 000 тыс. рублей.

В 2023 -2024 гг. изменений в уставном капитале не происходило.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составляет на 31.12.2023 – 4 931 605 тыс. руб., на 31.12.2024 – 7 561 172 тыс. руб., в том числе: финансовый результат за 2023 г. – 811 993 тыс. руб.; за 2024 г. – 3 629 568 тыс. руб. Распределение и выплата прибыли в 2024 г. произведена в размере 1 000 000 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2023 составляет 5 241 605 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет 7 871 173 тыс. руб.

В таблице представлены сравнительные показатели по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2023 – 2024 гг.:

Финансовый результат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	7 561 173	4 931 605

3.12. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 в сумме 5 169 169 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 5 169 169 тыс. руб., возникшие в результате различных способов учета основных средств, кредиторской задолженности, нематериальных активов и др. в бухгалтерском и налоговом учете.

Расшифровка показателей за 2023 – 2024 гг. В связи с изменением налоговой ставки с 01.01.2025 до 25%, на 31 декабря 2024 года, согласно ПБУ 18/02, произведен пересчет ОНА и ОНО по налоговой ставке действующей с 01.01.2025 таб. «Эффект изменения ставок налога на прибыль».

Показатель	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
Готовая продукция	42	117
Доходы будущих периодов	1 435	2 161
Кредиторская задолженность	1 384 723	1 082 911
Курсовые разницы по расчетам в валюте	10	12
Материалы	12	0
Нематериальные активы	22 029	42 461
Основные средства	3 760 918	3 488 410
Итого	5 169 169	4 616 072
Эффект изменения ставок налога на прибыль		
	20%	25%
Готовая продукция	94	117
Доходы будущих периодов	1 728	2 161
Кредиторская задолженность	866 328	1 082 911
Курсовые разницы по расчетам в валюте	10	12
Материалы	0	0
Нематериальные активы	33 969	42 461
Основные средства	2 790 728	3 488 410
Итого	3 692 857	4 616 072

3.13. Прочие обязательства

3.13.1. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены прочие долгосрочные обязательства по договорам долгосрочной аренды на 31.12.2023 в размере 16 968 816 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере 10 946 342 тыс. руб.

3.13.2. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены прочие краткосрочные обязательства по договорам аренды на 31.12.2023 в размере 79 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере 0 тыс. руб.

3.14. Заемные средства

3.14.1. Краткосрочные заемные обязательства.

Общество имеет непогашенные краткосрочные обязательства, отраженные в строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2023 на сумму 7 718 964 тыс. руб., на 31.12.2024 на сумму 7 833 011 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных заемных обязательств на 31.12.2023

Номер п/п	Займодавец, номер договора	Остаток задолженности (основной долг) на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток задолженности (проценты) на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма процентов, включенная в прочие расходы в 2023г.	Срок погашения
	Кредиты банков				
1	АЛЬФА-БАНК	2 260 000	6 460	294 334	Июнь 2023 г.
2	ВБРР		0	1 249	Январь 2023 г.
3	ВТБ БАНК			9 631	Сентябрь 2023 г.
4	МОСКОВСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ БАНК		0	47 086	Апрель 2023 г.
5	ПАО СБЕРБАНК	5 100 000	41 596	633 851	Апрель 2024 г.

Номер п/п	Займодавец, номер договора	Остаток задолженности (основной долг) на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток задолженности (проценты) на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма процентов, включенная в прочие расходы в 2023г.	Срок погашения
6	ПРОМСВЯЗЬБАНК	0	0	30.309	Погашен
Итого		7 360 000	48 056	1 016 460	-
Облигации					
1	НКО АО НРД		11 108	217 913	Июнь 2025 г
Итого			11 108	217 913	-
Займы					
1	АВ-ИНФОТЕХ		0	0	Октябрь 2023 г.
2	ДАЙМ ООО	250 700	44 100	18 707	Июнь 2024 г.
3	Физические лица	5 000	0	0	Сентябрь 2023 г.
Итого		255 700	44 100	18 707	-

Расшифровка краткосрочных заемных обязательств на 31.12.2024

Номер п/п	Займодавец, номер договора	Остаток задолженности (основной долг) на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток задолженности (проценты) на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма процентов, включенная в прочие расходы в 2024 г.	Срок погашения
Кредиты банков					
1	АЛЬФА-БАНК	2 220 000	8 590	499 959	Август 2025 г.
2	ПАО СБЕРБАНК			324 635	Погашен
3	ВБРР	500 000	-	27 404	Январь 2025 г
4	СОВКОМБАНК ПАО	1 000 000		152 236	Январь 2025 г
7	ББР БАНК (АО)	1 000 000		16 598	Март 2025 г
Итого		4 720 000	8 590	1 020 832	-
Облигации					
1	НКО АО НРД	2 776 364	24 519	309 186	Июнь 2025 г.
Итого		2 776 364	24 519	309 186	
Займы					
1	ДАЙМ ООО	250 700	52 838	8 378	Май 2025 г.
Итого		250 700	51 621	8 378	

3.14.2. Долгосрочные заемные обязательства.

Общество имеет непогашенные долгосрочные обязательства, отраженные в строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2024 на сумму 28 500 тыс. руб. на 31.12.2023 на сумму 2 134 396 тыс. руб. Расшифровка долгосрочных заемных обязательств на 31.12.2023

Номер п/п	Займодавец, номер договора	Остаток задолженности (основной долг) на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток задолженности (проценты) на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма процентов, включенная в прочие расходы в 2023г.	Срок погашения
	Облигации				
1	БАНК ГПБ (АО)	1 000 000	-	-	Март 2025 г.
2	НКО АО НРД	1 134 396	-	-	Первый выпуск – сентябрь 2029 г.;
Итого		2 134 396	-	-	-

Расшифровка долгосрочных заемных обязательств на 31.12.2024

В 2024 г облигационный заем был переквалифицирован в краткосрочную кредиторскую задолженность.

Номер п/п	Займодавец, номер договора	Остаток задолженности (основной долг) на 31.12.2024г., тыс. руб.	Остаток задолженности (проценты) на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма процентов, включенная в прочие расходы в 2024г.	Срок погашения
	Заем				
1	ИП Хачатурова В.В.	28 500	-	-	Сентябрь 2029 г.
Итого		28 500	-	-	-

Наличие и движение долгосрочных заемных обязательств раскрывается в отчетном периоде в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 в размере 10 984 161 тыс. руб. и на 31.12.2024 в размере 13 422 411 тыс. руб. является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2023 в размере 10 984 161 тыс. руб. включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 283 450 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 233 857 тыс. руб.;
- расчеты с разными кредиторами – 121 045 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 1 608 607 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 737 202 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. в размере 13 422 411 тыс. руб. включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10 035 060 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 388 535 тыс. руб.;
- расчеты с разными кредиторами – 302 338 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 1 931 070 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 765 408 тыс. руб.

Список наиболее крупных кредиторов за 2023-2024 гг.

Наименование	За 2024 г. Оборот, сумма, тыс. руб.	За 2023 г. Оборот, сумма, тыс. руб.
ТК МЕГАПОЛИС	1 735 838	1 465 009
МАНЕЖНАЯ ПЛОЩАДЬ	1 527 859	1 408 107
АСТ-ИНТЕРНЕСНЛ ИНВАЭРОНМЕНТ	648 251	492 393
ООО "ОКЕАН-21"	295 964	389 045
ООО «ШЕСТНАДЦАТЬ ТОНН КЕЙТЕРИНГ»	179 171	234 762

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего кол-ва дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице № 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели за 2023 – 2024 гг. по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	462 203	415 657

3.17. Раскрытие информации о доходах и расходах от основного вида деятельности

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи которых признается по мере готовности в отчетном периоде в Обществе отсутствует.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не подлежит раскрытию ввиду ее отсутствия.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка и себестоимость по основным видам деятельности за 2023 – 2024 гг.:

Наименование показателя	Строка Отчета о финансовых результатах	2024 Сумма, тыс. руб.	2023 Сумма, тыс. руб.
1.Выручка от основных видов деятельности, в том числе:	2110	101 205 264	86 299 766
от продажи готовой продукции		26 753 156	20 863 368
торговля розничная		66 545 475	58 543 958
от продажи через агентов		6 884 827	5 986 973
от прочих операций (услуги)		1 021 806	905 467
2.Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(53 369 223)	(49 048 966)
от продажи готовой продукции		(10 766 463)	(10 359 382)
торговля розничная		(39 251 095)	(35 507 975)
от продажи через агентов		(3 351 665)	(3 181 609)
от прочих операций (услуги)		(837 881)	(460 490)
	2210		

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

3.18. Коммерческие расходы

Расходы на продажу полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. отражены коммерческие расходы в сумме (30 377 256) тыс. руб., за 2024 г. расходы в сумме (36 356 534) тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов за 2023 – 2024 гг. представлена в таблице:

Наименование	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023 г. Сумма, тыс. руб.
Амортизация НМА	(178 678)	(135 230)
Амортизация ОС	(425 162)	(487 848)
Аренда основных средств	(5 174 977)	(4 949 744)
Вспомогательные услуги (уборка, погрузка разгрузка, фасовка, иные)	(2 242 524)	(1 315 471)
Бумага и канцелярские товары	(30 916)	(21 232)
Внутренние рекламные коммуникации	(22 835)	(35 182)
ГСМ	(18 662)	(15 038)
Доставка товара в магазин	(1 884 942)	(1 583 767)
Инвентарь	(218 942)	(162 572)
Командировочные расходы	(31 157)	(21 016)
Коммунальные услуги	(766 305)	(711 181)
Льготы и материальная помощь	(163 351)	(155 921)
Маркетинговые исследования	(16 242)	(24 686)
Мед страхование сотрудников	(13 103)	(7 276)
Наем, аттестация	(89 562)	(92 225)
Налоги с ФОТ	(32 330)	(25 657)
Недостачи ТМЗ (в результате инвентаризации)	(278 888)	(193 718)
Обслуживание автотранспорта (ремонт и запчасти)	(5 534)	(4 423)

Обучение	(11 263)	(3 844)
Оплата больничного	(53 249)	(49 126)
Охрана и услуги по безопасности	(19 075)	(14 177)
Питание сотрудников (шведский стол)	(392 293)	(315 940)
Представительские расходы	(20 212)	(14 923)
Проведение кадровых мероприятий	(131 261)	(88 132)
Прочие кадровые расходы	(9)	(1 112)
Расходные материалы для оргтехники	(68 057)	(53 989)
Расходы на оплату труда	(12 468 057)	(10 547 635)
Расходы на оформление документации	(47 840)	(21 778)
Расходы по ИТ	(1 088 170)	(684 621)
Расходы по лизингу	(900)	(900)
Реклама (в т.ч. мерчендайзинг, промация)	(200 888)	(266 189)
Реклама, программа лояльности	(23 411)	(37 337)
Ремонт и содержание помещений и оборудования	(465 760)	(292 664)
Сертификаты, лицензии, прочие разрешительные документы	(25 564)	(42 354)
Складское обслуживание	(1 128 939)	(770 585)
Спецодежда	(40 381)	(32 443)
Списание и инвентаризация сырья	(5 326)	(3 512)
Списание ОС до 100 000,00 (40 000,00)	(177 631)	(142 825)
Списание ТМЦ	(15 512)	(124 092)
Списание товаров вкл. ГП, по сроку	(3 429 299)	(2 835 489)
Списание товаров вкл. ГП, прочее	(351 799)	(220 792)
Страхование имущества	(978)	(1 102)
Страховые взносы	(3 680 794)	(3 110 512)
Сырье и материалы	(57 597)	(70 413)
Торговый сбор*	0	(40 935)
Упаковочный материал	(503 187)	(134 327)
Услуги комиссионеров	(164)	(318 097)
Услуги связи (Телефон, Интернет, Почтовые и проч. услуги)	(43 908)	(36 199)
Хозяйственные нужды	(94 187)	(0)
Эксплуатационные расходы	(117 184)	(71 243)
Юридические, аудиторские и консультационные расходы	(99 529)	(87 783)
ИТОГО	(36 356 534)	(30 377 257)

*В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации торговый сбор устанавливается в отношении осуществления торговой деятельности на объектах осуществления торговли.

Уплаченные (подлежащие уплате) организацией суммы торгового сбора, которые в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах уменьшают сумму налога на прибыль (авансового платежа), исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода, относятся в бухгалтерском учете на расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.

В случае если согласно законодательству Российской Федерации о налогах и сборах организация утратила право на уменьшение исчисленного за отчетные (налоговый) периоды налога на прибыль на сумму начисленного торгового сбора, указанная сумма торгового сбора относится на финансовые результаты отчетного периода.

Так по итогам 2023 года Общество получило налоговый убыток, в связи чем Общество утратило право на уменьшение исчисленного за отчетные (налоговый) периоды налога на прибыль на сумму начисленного торгового сбора, сумма начисленного торгового сбора была отнесена на финансовые результаты 2023 года.

3.19. Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. отражены управленческие расходы в сумме (2 179 923) тыс. руб., за 2024 г. в сумме (2 179 923) тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов за 2023 – 2024 гг. представлена в таблице:

Наименование	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023 г. Сумма, тыс. руб.
Аренда Производственных помещений	(112 814)	(108 911)
Расходы на оплату труда	(170 216)	(160 231)
Амортизация ОС	(257 299)	(219 417)
Аренда Оборудования	(13 287)	(13 695)
Аренда Офисных помещений	(11 669)	(40 191)
Вспомогательные услуги (уборка, погрузка разгрузка, фасовка, иные)	(564 463)	(497 001)
Бумага и канцелярские товары	(5 894)	(4 339)
ГСМ	(631)	(729)
Доставка товара в магазин	(76)	(93)
Инвентарь	(337 538)	(270 722)
Командировочные расходы	(1 705)	(904)
Коммунальные услуги	(274 370)	(233 304)
Льготы и материальная помощь	(13 691)	(8 075)
Наем, аттестация	(4 498)	(886)
Налоги с ФОТ	(407)	(392)
Недостачи ТМЗ (в результате инвентаризации)	(13 231)	(7 951)
Обслуживание автотранспорта (ремонт и запчасти)	(383)	(188)
Оплата больничного	(1 159)	(1 443)
Охрана и услуги по безопасности	(27)	(117)
Питание сотрудников (шведский стол)	(82 553)	(88 265)
Проведение кадровых мероприятий	(0)	(112)
Расходные материалы для оргтехники	(31)	(88)
Расходы на оформление документации	(15 993)	(9 784)
Расходы по ИТ	(233)	(173)
Реклама (в т.ч. мерчендайзинг, промация)	(10 466)	(7 808)
Ремонт и содержание помещений и оборудования	(175 764)	(94 823)

Сертификаты, лицензии, прочие разрешительные документы	(4 058)	(5 376)
Спецодежда	(28 202)	(17 311)
Списание и инвентаризация сырья	(80 425)	(69 181)
Списание ОС до 100 000,00 (40 000,00)	(32 762)	(27 799)
Списание ТМЦ	(603)	(4 227)
Списание товаров вкл. ГП, по сроку	(14 380)	(13 381)
Списание товаров вкл. ГП, прочее	(38 521)	(36 506)
Страхование имущества	(1 417)	(25)
Страховые взносы	(50 548)	(47 760)
Сырье и материалы	(42 057)	(35 866)
Упаковочный материал	(45 238)	(23 163)
Хозяйственные нужды	(243 324)	(121 301)
Эксплуатационные расходы	(11 121)	(8 284)
Юридические, аудиторские и консультационные расходы	(456)	(100)
Итого	(2 661 510)	(2 179 923)

3.20. Проценты к получению

В строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты по выданным займам за 2023 г. в размере 318 826 тыс. руб., за 2024 г. в размере 256 090 тыс. руб.

3.21. Проценты к уплате

В строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в размере (3 824 977) тыс. руб. и за 2024 г. в размере (3 930 730) тыс. руб. отражены:

- 1) проценты за пользование кредитами и займом за 2023 г. в размере (1 253 080) тыс. руб., за 2024 г. в размере (1 338 756) тыс. руб.
- 2) проценты по арендным обязательствам за 2023 г. в размере (2 571 897) тыс. руб., за 2024 г. - в размере (2 591 974) тыс. руб.

3.22. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;

- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023г. в составе прочих доходов отражена сумма 628 259 тыс. руб., за 2024 г. - сумма 755 429 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2023 – 2024 гг.

Наименование дохода	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023 г. Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	45 170	29 799
Курсовые разницы	25 349	8 296

Наименование дохода	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023 г. Сумма, тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 669	2 057
Прибыль (убыток) прошлых лет 2020	0	49
Прибыль (убыток) прошлых лет 2021	606	3 784
Прибыль (убыток) прошлых лет 2022	2 733	28 699
Прибыль (убыток) прошлых лет 2023	19 855	
Продажа макулатуры, металлолома, шкур	21 230	22 714
Продажа ОС	13	115
Продажа ТМЦ	41 574	30 000
Прочие внереализационные доходы (расходы)	726	13
Продажа возвратных отходов	41 876	47 453
Скидки (премии)	310 255	265 157
Списание кредиторской задолженности	25 173	34 072
Списание кредиторской задолженности более трех лет	1 060	2 993
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	217 139	153 058
Итого	755 428	628 259

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023г. в составе прочих расходов отражена сумма (932 861) тыс. руб., за 2024 г. сумма (1 196 506) тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов за 2023 – 2024 гг.

Наименование расхода	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023 г. Сумма, тыс. руб.
Административные правонарушения в ФКУ г. Москвы	(734)	(855)
Благотворительность	(5 073)	(4 850)
Комиссия банка по картам	(712 363)	(642 904)
Комиссия по кредитным договорам	(131)	(125)
Курсовые разницы	(53 092)	(48 428)
Налог на имущество	(79 512)	(62 566)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(9 773)	(4 542)
Прибыль (убыток) прошлых лет 2021	(4 551)	(545)
Прибыль (убыток) прошлых лет 2022	(14 874)	(588)
Прибыль (убыток) прошлых лет 2023	(17 236)	(3 923)
Продажа макулатуры, металлолома, шкур	(314)	(186)
Продажа ОС	(3)	(19)

Наименование расхода	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023 г. Сумма, тыс. руб.
Продажа ТМЦ	(55 725)	(30 146)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(220)	(200)
Расходы, связанные уплатой гос. пошлин, членских взносов и аналогичных платежей	(150 609)	(62 747)
Прочие налоги (в т.ч. на землю, транспортный, госпошлина)	(1 293)	(1 091)
Прочие расходы из чистой прибыли (представительские расходы, корпоративные мероприятия)	(9 536)	(9 536)
Списание дебиторской задолженности	(489)	(2 396)
Списание дебиторской задолженности более трех лет	(23 567)	(12 966)
Услуги банка	(52 142)	(37 475)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(5 269)	(6 773)
Итого	(1 196 506)	(932 861)

3.23. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год сформировалась бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения в размере 882 868 тыс. руб., за 2024 год в размере 4 702 279 тыс. руб., которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль за 2023 г. в размере (70 875) тыс. руб., за 2024 г. в размере (1 072 711) тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2023-2024 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2023-2024 году составляла 20%.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2023 г. составила (70 875) тыс. руб., за 2024 г. (575 081) тыс. руб. — это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА). Причинами изменения отложенных налоговых обязательств (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА) является, применение ФСБУ 25 Аренда, разные методы начисления амортизации основных средств (в бухгалтерском учете линейный, в налоговом нелинейный), зачет образовавшегося налогового убытка прошлых лет (2022 г. и 2023 г.) в текущем периоде.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет:

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
За 2023 год				
Нематериальные активы	478	573	5 049	9 303
Основные средства	6 101	5 758	1 000 486	4 458 362
Оценочные обязательства и резервы	3 389	-	-	-
Расходы будущих периодов	903	-	-	-
Убыток текущего периода	245 231	245 231	-	-
Убытки прошлых лет	66 165	-	-	-
Арендные обязательства	6 298 204	1 592 442	-	-
Материалы	-	-	-	11

Готовая продукция	-	-	101	-
Доходы будущих периодов	-	-	-	578
Кредиторская задолженность			514 379	1 899 103
Всего по видам активов и обязательств	6 620 471	1 844 004	1 520 015	6 367 358
Эффект изменения временных разниц	4 776 467		4 847 342	
Отложенный налог		70 875		
За 2024 год	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Нематериальные активы	707	474	6 382	26 814
Основные средства	9 358	9 972	1 040 072	767 564
Оценочные обязательства и резервы	32 863	443	-	-
Расходы будущих периодов	319	-		
Убыток текущего периода	22 921	22 921	-	-
Убытки прошлых лет	-	201 547		
Арендные обязательства	763 899	1 722 890	-	-
Материалы	-	-	11	-
Готовая продукция	-	-	-	75
Доходы будущих периодов	-	-	-	725
Кредиторская задолженность			518 395	216 585
Всего по видам активов и обязательств	830 067	1 958 247	1 564 860	1 011 763
Эффект изменения временных разниц	1 128 180		553 097	
Отложенный налог		575 083		

Итого показатель чистой прибыли Общества, отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, за 2023 г. составил 811 993 тыс. руб., за 2024 г. составил 3 629 568 тыс. руб.

4. Условные обязательства и условные активы.

В 2024 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

5. Информация о связанных сторонах, в т.ч. бенефициарных владельцев

5.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 год:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1.	Сологуб Денис Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	--
2.	Кошеченко Максим Николаевич	Участники	25.44349
3.	Физические лица/Юридические лица	Участники	73.55651
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Азбука вкуса"	Участник	1%
4.	Частное Образовательное учреждение Дополнительного Профессионального Образования "Центр Обучения "Азбука Вкуса"	Единственный учредитель	--
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Органик Агро"	Организация и связанная сторона находятся под значительным влиянием одного и того же лица. Участник	--

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
		Общества, владеет 50% долей уставного капитала связанной стороны.	
6.	Сельскохозяйственный потребительский животноводческий кооператив "Боровенск"	Организация является членом кооператива	--
9.	Общество с ограниченной ответственностью «АВ-ИНФОТЕХ»	Единственный учредитель	--

5.2. Операции со связанными сторонами.

В данном разделе Пояснений раскрыта информация о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Сомнительная задолженность по субъектам, в отношении которых ООО «Городской супермаркет» осуществляет контроль или оказывает значительное влияние, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, а также операций по начислению штрафных санкций за просрочку платежа по субъектам, в отношении которых ООО «Городской супермаркет» осуществляет контроль или оказывает значительное влияние, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников Обществом не производилось.

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	2024 г. Объем операций, тыс. руб.	Сальдо операций на 31.12.2024, тыс. руб.
1	Сологуб Денис Николаевич	Оплата труда	29 200	-
2	Общество с ограниченной ответственностью "Азбука вкуса"	Выплата дивидендов	10 000	0
		Получены в аренду торговые знаки, прочие услуги	77 184	11 658
		Предоставлены помещения в аренду	1 195	
3	Частное Образовательное учреждение Дополнительного Профессионального Образования "Центр Обучения "Азбука Вкуса"	Получены услуги по обучению	261	1 494
		Предоставлены помещения в аренду	161	(82)
4	Общество с ограниченной ответственностью "Органик Агро"	Получены с/х товары	391 473	598 742
5	Сельскохозяйственный потребительский животноводческий кооператив "Боровенск"	Получены с/х товары	-	4 378
6	Закрытое акционерное общество "АВ-Инвест"	Получено в аренду имущество	10 571 520	0
		Возврат Займа	248 322	1 024 515

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	2024 г. Объем операций, тыс. руб.	Сальдо операций на 31.12.2024, тыс. руб.
7	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма ДАЙМ»	Получено в аренду имущество	232 924	219 049
8	Общество с ограниченной ответственностью «АВ-ИНФОТЕХ»	Получены услуги ПО	1 945 423	76 717
		Предоставлены помещения в аренду	23 888	0

5.3. Информация о бенефициарных владельцах.

Согласно ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ¹ понятие «бенефициарный владелец» включает в себя физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия последнего.

На 31.12.2024 в ООО «Городской супермаркет» участником, доля которого превышает 25 % уставного капитала, является Кощеенко Максим Николаевич, ИНН 773116572694, признаваемый бенефициарным владельцем.

5.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2024 году размер выплат управленческому персоналу составил 262 865 тыс. руб.

Расшифровка выплат управленческому персоналу за 2024-2025 гг.

Краткосрочные вознаграждения	2024 г.		2023 г.	
	Оплата труда	Страховые взносы	Оплата труда	Страховые взносы
	222 734	40 131	175 177	31 728
Итого	262 865		206 905	

6. Обеспечение обязательств

У Общества отсутствуют полученные и выданные обязательства.

7. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).
Руководство ООО «Городской супермаркет» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

8. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Государственная помощь за отчетный период в Общество не поступала. Информация о движении данных средств не раскрывается.

9. Информация по сегментам

ООО «Городской супермаркет» является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». В 2023 – 2024 гг. отсутствовали операции, подлежащие раскрытию.

10. Условные активы и условные обязательства

¹ Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

В 2024-2024 гг. в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023, 31.12.2024 гг. отсутствовали.

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

13. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит операции по привлечению погашению заемных средств:

Наименование заимодавца	сумма	дата погашения	дата получения	ставка	Номер
Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	400 000 000	29.04.2025	30.01.2025	25.66%	KR/8336-MF/29/O
	200 000 000	01.05.2025	31.01.2025	25.69%	KR/8336-MF/30/O
	600 000 000	04.05.2025	05.02.2025	25.62%	KR/8336-MF/31/O
	300 000 000	05.05.2025	06.02.2025	25.65%	KR/8336-MF/31/O
	250 000 000	02.04.2025	03.03.2025	24.93%	KR/8336-MF/37/O
	300 000 000	26.06.2025	28.03.2025	23.95%	ГС-25/24-3218/0886
Ббр Банк (акционерное общество)	200 000 000	29.06.2025	31.03.2025	23.95%	ГС-25/24-3218/0887
Акционерное общество "Бкс Банк"	500 000 000	16.04.2025	17.03.2025	24.00%	1

В марте 2025 г облигационный заем был частично погашен в сумме 597 457 тыс. В остальной части продлен срок погашения до февраля 2026 года.

Президент ООО «Городской супермаркет»

31 марта 2025 г.



Сологуб Д.Н.