

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Партнерство, Инвестиции, Развитие»
(ООО «ПИР»)**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Партнерство, Инвестиции, Развитие»** (ОГРН: 1107847076193), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Биржевые облигации и займы

Информация о заемных обязательствах раскрыта в стр.1410, стр. 1510 Бухгалтерского баланса, таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», пункте 3.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Вопросы выпуска облигаций и привлечение кредитов являются одними из наиболее значимых для аудита в связи со значительным объемом размещаемых облигаций и привлекаемых кредитов.

Наши аудиторские процедуры включали:

- на выборочной основе проведена проверка размещаемых облигаций и привлекаемых кредитов;
- проведена проверка полноты признания расходов в виде начисления и уплаты процентов;
- проанализированы и протестированы облигации и привлекаемые кредиты на предмет отражения их в составе долгосрочных и краткосрочных;
- проверен порядок составления отчета о движении денежных средств и достаточность раскрытий, сделанных организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дебиторская задолженность

Информация о заемных обязательствах раскрыта в стр.1230 Бухгалтерского баланса, таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пункте 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По нашему мнению, признание и оценка суммы дебиторской задолженности и создание резервов по сомнительным долгам являлись одними из наиболее значимых вопросов аудита в связи с их существенной величиной.

Мы относим данный вопрос к ключевым вопросам для нашего аудита в связи с существенной величиной дебиторской задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ объективности и последовательности применяемых расчетных оценок и допущений руководства.
- проанализированы условия возникновения дебиторской задолженности,
- проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в бухгалтерском учете и отчетности дебиторской задолженности и порядка создания резервов по сомнительным долгам.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИР» за 2023 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2024 года.

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

Руководство ООО «ПИР» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете

Общества за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Мы ожидаем, что указанный отчет, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или данными, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление **ООО «ПИР»**

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски, получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

От имени ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
Представитель по Доверенности
№ 3 (09.01.2025 года – 31.12.2025 года);
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение,
Балашов Глеб Сергеевич
ОРНЗ 21606050766



Аудиторская организация:
ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ОГРН 1027801534793

194223, город Санкт-Петербург,
ул. Курчатова, д. 9 стр. 2, офис 253

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606050170



«31» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"	по ОКПО	65899508
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841422483
Вид экономической деятельности	Торговля прочими автотранспортными средствами	по ОКВЭД 2	45.19.41
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	125009, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Брюсов, д. 19		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7802090019	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027801534793	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6 019	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	92 275	65 031	267 868
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 733	-
	Финансовые вложения	1170	74 911	10	-
	Отложенные налоговые активы	1180	277 744	98 944	28 904
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	450 949	165 718	296 772
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 186 525	1 103 501	682 717
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	328	10 126	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 016 120	3 588 956	2 009 272
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	275 646	255 309	137 160
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 528	36 042	5 762
	Прочие оборотные активы	1260	726	4 363	3 576
	Итого по разделу II	1200	9 553 874	4 998 297	2 838 487
	БАЛАНС	1600	10 004 823	5 164 015	3 135 259

000*ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ*
П Р О В Е Р Е Н О

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250 000	45 000	15 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	911 797	448 880	31 660
	в том числе: дивиденды		(281 270)	(117 647)	-
	Итого по разделу III	1300	1 161 797	493 880	46 660
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	195 435	4 500	4 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	226 758	111 756	76 145
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	96 133	304 786	390 215
	Итого по разделу IV	1400	518 326	421 042	470 860
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 661 877	2 746 869	1 603 604
	Кредиторская задолженность	1520	2 642 721	1 489 964	1 008 425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20 102	12 260	5 710
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 324 700	4 249 093	2 617 739
	БАЛАНС	1700	10 004 823	5 164 015	3 135 259



Руководитель  Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
П Р О В Е Р Е Н О

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
65899508		
7841422483		
45.19.41		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	8 423 872	8 854 099
	Себестоимость продаж	2120	(5 727 399)	(6 569 970)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 696 473	2 284 129
	Коммерческие расходы	2210	(229 885)	(568 527)
	Управленческие расходы	2220	(320 077)	(221 989)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 146 511	1 493 613
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	51 096	43 263
	Проценты к уплате	2330	(455 380)	(391 756)
	Прочие доходы	2340	5 164 866	1 668 014
	Прочие расходы	2350	(5 745 117)	(2 104 775)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 161 976	708 359
	Налог на прибыль	2410	(212 789)	(141 672)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(263 776)	(176 101)
	отложенный налог на прибыль	2412	50 986	34 429
	Прочее	2460	-	(1 820)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	949 187	564 867

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
П Р О В Е Р Е Н О

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	949 187	564 867
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Зусман Михаил Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
П Р О В Е Р Е Н О

28 марта 2025 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"	Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2024
		ИНН	65899508		
		по ОКВЭД 2	7841422483		
	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
	по ОКЕИ	384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	15 000	-	-	-	31 660	46 660
Увеличение капитала - всего:	3210	30 000	-	-	-	534 867	564 867
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	534 867	534 867
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	-	-	-	-	-	-
за счет чистой прибыли	3217	30 000	-	-	-	-	30 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(117 647)	(117 647)
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	X	(117 647)	(117 647)
-----------	------	---	---	---	---	---	-----------	-----------

ООО «ПРОТ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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	45 000	-	-	-	448 880	493 880
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	205 000	-	-	-	744 186	949 186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	744 186	744 186
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
за счет чистой прибыли	3317	205 000	-	-	-	-	205 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(281 269)	(281 269)
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	(281 269)	(281 269)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	250 000	-	-	-	911 797	1 161 797

«ИНТЕРСЕТ-АВЕНТ»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

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	46 660	564 867	(117 647)	493 880
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	46 660	564 867	(117 647)	493 880
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3401	31 660	564 867	(147 647)	448 880
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	31 660	564 867	(147 647)	448 880
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

000477091-ИПРАССТ-АУДИТ»

П Р О В Е Р Е Н О

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 161 797	493 880	46 660



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

128 марта 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Торговля прочими автотранспортными средствами**
 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
65899508		
7841422483		
45.19.41		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 718 538	11 726 746
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 710 310	9 736 331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 228	1 990 415
Платежи - всего	4120	(8 048 597)	(12 424 154)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 875 756)	(8 697 749)
в связи с оплатой труда работников	4122	(204 107)	(97 493)
процентов по долговым обязательствам	4123	(455 003)	(264 132)
налога на прибыль организаций	4124	(78 091)	(209 339)
прочие платежи	4129	(1 435 640)	(3 155 441)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 330 059)	(697 408)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	271 921	292 587
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	266 947	292 587
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 974	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(462 237)	(434 409)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 786)	-
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	(452 451)	(434 409)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(190 316)	(141 822)

ПРОВЕРЕНО

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 153 427	5 959 737
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 964 939	5 933 340
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	188 488	-
прочие поступления	4319	-	26 397
Платежи - всего	4320	(4 637 392)	(5 098 691)
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	(340 034)	(58 382)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 297 358)	(5 040 309)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 516 035	861 046
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 340)	21 816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 042	5 762
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	74 528	36 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	42 826	8 464



Руководитель  Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

00041001-ИНВЕСТ-АУДИТ
ПРОДЛЕНО

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Лицензии и разрешения	5100	за 2024г.	-	-	1 810	-	-	(118)	-	-	-	1 810	(118)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	1 810	-	-	(118)	-	-	-	1 810	(118)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

000«ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

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	-	-	-

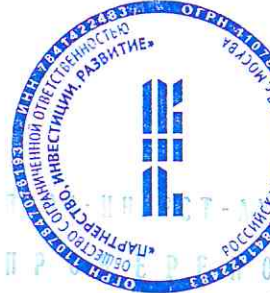
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

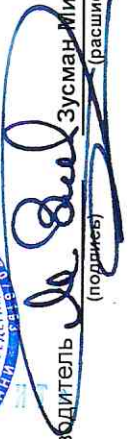
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная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

ООО «ЭКО-ИНВЕСТ-АВАНТ»
ПРОВЕРЕНО

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.	-	6 138	-	(1 810)	4 328
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	800	-	(800)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Внедрение системы ELMA365	5182	за 2024г.	-	664	-	-	664
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Внедрение ERP	5183	за 2024г.	-	1 640	-	-	1 640
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С: Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2.0	5184	за 2024г.	-	510	-	(510)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бизнес-решение ELMA365 AL Сравнение документов ON-Premises Standard серверная	5185	за 2024г.	-	760	-	-	760
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
БИТ.финанс. Холдинг для "1С:ERP 2.0	5186	за 2024г.	-	500	-	(500)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оценка проекта по автоматизации процессов ELMA365	5187	за 2024г.	-	1 264	-	-	1 264
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель  (подпись)
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	120 764	(55 734)	209 396	(199 956)	66 877	(50 872)	-	-	130 204	(39 729)
	5210	за 2023г.	161 051	(19 663)	88 054	(128 341)	28 132	(64 203)	-	-	120 764	(55 734)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	112 771	(51 563)	152 992	(149 010)	63 820	(46 642)	-	-	116 753	(34 385)
	5211	за 2023г.	149 403	(15 978)	86 709	(123 341)	26 055	(61 640)	-	-	112 771	(51 563)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	6 479	(3 716)	6 989	(2 233)	1 268	(2 162)	-	-	11 235	(4 610)
	5212	за 2023г.	5 378	(2 262)	1 101	-	-	(1 454)	-	-	6 479	(3 716)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	1	-	49 415	(48 597)	1 736	(1 736)	-	-	819	-
	5213	за 2023г.	5 000	(1 296)	-	(4 999)	2 076	(780)	-	-	1	-
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	1 513	(455)	-	(116)	53	(332)	-	-	1 397	(734)
	5214	за 2023г.	1 270	(127)	244	(1)	1	(329)	-	-	1 513	(455)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	1 733	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 733	-
Транспортные средства	5221	за 2024г.	1 733	-	-	(1 733)	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 733	-

00047709-КПР/2027-1/011717
П Р О В Е Р Е Н О

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.	-	211 014	(206 358)	(2 856)	1 800
	5250	за 2023г.	126 480	88 054	(126 480)	(88 054)	-
в том числе: Сервисный центр в Новокузнецке.	5241	за 2024г.	-	1 800	-	-	1 800
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	206 358	(206 358)	-	-
	5252	за 2023г.	126 480	88 054	(126 480)	(88 054)	-
Офисное оборудование	5243	за 2024г.	-	1 448	-	(1 448)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Техническое оборудование	5244	за 2024г.	-	1 408	-	(1 408)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

000-1234-56789-1011
ПРОВЕРЕНО

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	120 650	661 292	712 831
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  Зусан Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

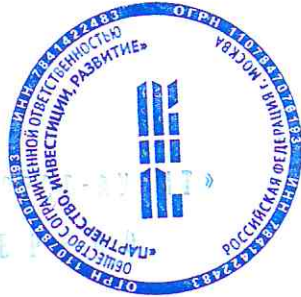
22 28 марта 2025 г.

000 «ПРОМ-ИНВЕСТ-УНИТ»
ПРОЗЕРЕНКО

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	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

00045701-07
ПРОБЕЛ



Руководитель В. В. Зусман
Зусман Михаил
Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)
28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 103 501	-	1 103 501	6 600 748	(6 517 724)	-	X	1 186 525	-	1 186 525	
	5420	за 2023г.	682 717	-	682 717	7 565 602	(7 144 817)	-	X	1 103 501	-	1 103 501	
в том числе:	5401	за 2024г.	638	-	638	472 281	(45 177)	-					
	5421	за 2023г.	3 227	-	3 227	15 480	(18 069)	-		436 071	427 743	427 743	
	5402	за 2024г.	-	-	-	416 206	-	-		638	-	638	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		416 206	-	416 206	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 102 863	-	1 102 863	5 007 118	(5 767 405)	-		5 290	342 576	342 576	
	5423	за 2023г.	679 490	-	679 490	5 980 719	(5 557 345)	-		86 936	1 102 863	1 102 863	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	475 257	(475 257)	-		-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 000 876	(1 000 876)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	229 885	(229 885)	-		-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	568 527	(568 527)	-		-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

003-1004-НИИСТ-АУДИТ»
П Р О В Е Р Е Н О

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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5510	за 2024г.	3 691 784	(102 828)	12 796 058	23 223	(8 351 048)	-	(41 069)	-	-	X	-	8 160 017	(143 897)
	5530	за 2023г.	2 012 849	(3 578)	2 637 618	25 275	(983 958)	-	(99 250)	-	-	-	-	3 691 784	(102 828)
	в том числе:														
	5511	за 2024г.	1 268 434	(16 791)	10 634 712	-	(7 066 598)	-	1 950	-	-	-	-	4 836 548	(14 841)
	5531	за 2023г.	498 444	(3 578)	872 816	2	(102 828)	-	(13 213)	-	-	-	-	1 268 434	(16 791)
	5512	за 2024г.	1 872 434	-	1 398 743	-	(1 284 308)	-	-	-	-	-	-	1 986 869	-
	5532	за 2023г.	1 272 837	-	1 309 428	-	(709 831)	-	-	-	-	-	-	1 872 434	-
	5513	за 2024г.	550 916	(86 037)	762 603	23 223	(142)	-	(43 019)	-	-	-	-	1 336 600	(129 056)
	5533	за 2023г.	241 568	-	455 374	25 273	(171 299)	-	(86 037)	-	-	-	-	550 916	(86 037)
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	3 691 784	(102 828)	12 796 058	23 223	(8 351 048)	-	(41 069)	X	-	-	8 160 017	(143 897)	
	5520	за 2023г.	2 012 849	(3 578)	2 637 618	25 275	(983 958)	-	(99 250)	X	-	-	3 691 784	(102 828)	

ООО «ПРОСТА-ПРОСТА-ПРОСТА»
 ПРОВЕРЕНО

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

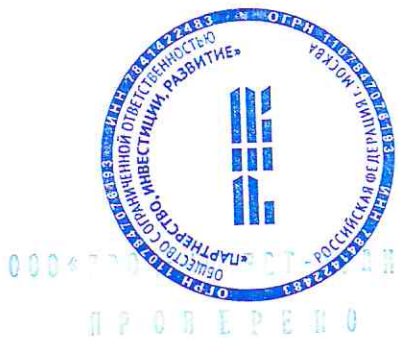
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	143 897	-	102 829	-	3 578	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 841	-	16 791	-	3 150	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	428	-	-	-	-
прочая	5543	129 056	-	86 037	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	309 287	817 216	-		(833 930)	-	-	-	291 568
	5571	за 2023г.	394 715	289 686	-		(375 114)	-	-	-	309 287
	в том числе:										
	5552	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	4 500	693 052	-		(502 117)	-	-	-	195 435
	5573	за 2023г.	4 500	-	-		-	-	-	-	4 500
	5554	за 2024г.	304 787	123 159	-		(331 813)	-	-	-	96 133
	5574	за 2023г.	390 215	289 686	-		(375 114)	-	-	-	304 787
	5555	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	4 236 834	10 673 131	494 662		(7 100 209)	-	-	181	8 304 599
	5580	за 2023г.	2 612 029	7 052 673	265 276		(5 693 209)	-	65	-	4 236 834
	в том числе:										
	5561	за 2024г.	171 106	933 964	38 537		(148 333)	-	-	-	995 274
	5581	за 2023г.	178 633	44 953	-		(52 480)	-	-	-	171 106
	5562	за 2024г.	1 046 867	987 404	-		(1 077 005)	-	-	-	957 267
	5582	за 2023г.	783 549	391 879	-		(128 561)	-	-	-	1 046 867
	5563	за 2024г.	211 162	451 796	4		(11 271)	-	-	-	651 691
	5583	за 2023г.	30 719	181 844	-		(1 401)	-	-	-	211 162
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5564	за 2024г.	2 735 094	8 145 395	425 420		(5 682 174)	-	-	-	5 623 735
	5584	за 2023г.	1 597 514	6 295 180	263 833		(5 421 433)	-	-	-	2 735 094
	5565	за 2024г.	11 776	117 507	29 985		(121 124)	-	-	-	38 144
	5585	за 2023г.	6 090	78 200	1 443		(73 957)	-	-	-	11 776
	5566	за 2024г.	60 829	37 065	716		(60 302)	-	-	181	38 488
	5586	за 2023г.	15 524	60 617	-		(15 377)	-	65	-	60 829
	5567	за 2024г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	4 546 121	11 490 347	494 662		(7 934 139)	-	X	181	8 596 167
	5570	за 2023г.	3 006 744	7 342 359	265 276		(6 068 323)	-	X	65	4 546 121

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	-	-	-



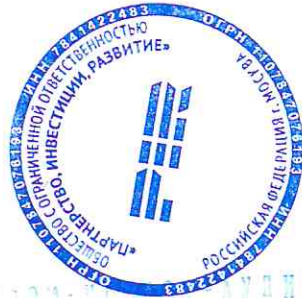
Зусман Михаил Валерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	13 990	22 283
Расходы на оплату труда	5620	178 752	120 061
Отчисления на социальные нужды	5630	39 290	26 482
Амортизация	5640	42 402	60 481
Прочие затраты	5650	752 845	1 579 738
Итого по элементам	5660	1 027 279	1 809 045
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 250 083	5 551 442
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	6 277 362	7 360 487

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

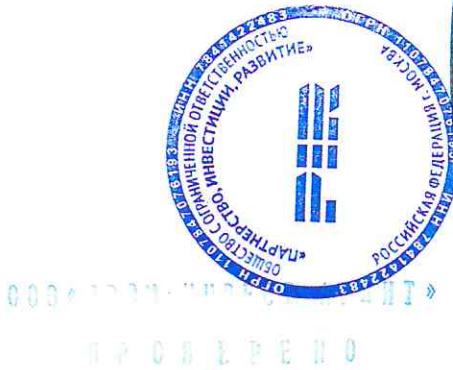


Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 28 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	12 260	17 583	(9 553)	(188)	20 102
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	12 260	17 583	(9 553)	(188)	20 102



Руководитель de. Puz Зусман Михаил
(подпись) Валерьевич
(расшифровка подписи)

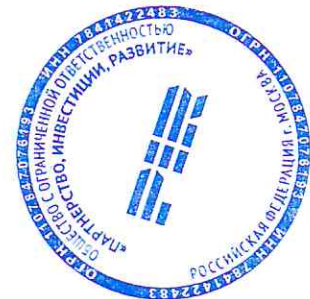
28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	5 623 735	2 745 094	1 597 514
в том числе:				
АЛЬФА-БАНК АО	5801	-	-	2 067
ББР Банк	5802	3 234 724	2 504 196	1 595 448
СБЕРБАНК ПАО	5803	500 000	240 898	-
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО	5804	300 000	-	-
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	5805	1 589 011	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

00047304-ПРОСТ-АВАН
ПРОВЕРЕНО

Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)



33 28 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПИР» за 2024 г.

1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Партнерство, инвестиции, развитие»

Сокращенное наименование: ООО «ПИР», далее по тексту - Общество.

Место нахождения и почтовый адрес: 117186, Москва г, Нагорная ул., дом № 24, корп.9, ПОМЕЩ 1/1.

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 007703962 от 15.03.2010, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Устав Общества: Устав Общества утвержден Решением Общего собрания участников ООО «ПИР» (ПРОТОКОЛ № 1604/01/2024 от «16» апреля 2024г.)

Основной государственный регистрационный номер 1107847076193.

Идентификационный номер налогоплательщика 7841422483.

Руководитель Общества: Директор – Зусман Михаил Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 250 000 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Увеличение уставного капитала Общества в 2024г за счет нераспределенной прибыли 2024г, на 205 000 тыс.руб.

Участники Общества:

Граждане РФ –

- Зусман Михаил Валерьевич – 5% доли (12 500 тыс. руб.);

- АО «ЗЭД- Капитал» ОГРН 1217700635965 – 95 % доли (237 500 тыс. руб.).

По итогам 2023 года распределена чистая прибыль и выплачены дивиденды в сумме 164 786 329,00.

Протокол № 2607/01/2024 от 26.07.2024г, №2012/02/2024 от 20.12.2024г.

По итогам 9 месяцев 2024 год распределена часть чистой прибыли и выплачены дивиденды в сумме 116 482 494,00.

Протокол № 2012/03/2024 от 20.12.2024г, № 2612/01/2024 от 26.12.2024г.

Основной вид деятельности:

45.19.41 Торговля прочими автотранспортными средствами

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделение по адресам:

125009, город Москва, Брюсов 19, помещение 1/1 (открыто 19.02.2024г)

620025, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Бахчиванджи, строение 2 (открыто 21.03.2022г)

Выделение обособленных подразделений на отдельный баланс не производилось.

Среднесписочная численность организации: 42 человек.

По состоянию на 31.12.2024 года факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты раскрыты в п. 8 данных пояснений.

0004-01-0000000-00000000
ПРОДЛЕНО

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2024 года Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Сведения об аудиторе:

ООО "ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ"

ИНН 7802090019 ОГРН 1027801534793 КПП 780201001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606050170

Юридический адрес: 194223, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, ул Курчатова, дом 9, строение 2, офис 253

Вознаграждение аудитора 650 000 руб.

2. Основные аспекты учетной политики 2024 г.

Общество, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими законодательными и нормативными актами РФ, к которым относятся:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, 18.12.2012 № 164н. от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет имущества и обязательства организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.12.2007 N 147н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н);

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н и от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н);

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012);

Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н); Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ-18/02), утвержденное Приказом

[Дата]

Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2014 № 142Н) (далее - Типовой план счетов);

Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 № 154н, от 06.04.15 № 57н);

2.1. Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Учетная политика закрепляет:

принципы, правила и способы ведения учета хозяйственных операций (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности), составления и представления бухгалтерской отчетности на текущий финансовый год.

2.3. Учетная политика обеспечивает:

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

2.4. Учетная политика Общества подлежит изменению в случаях:

изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

существенного изменения условий деятельности (существенное изменение условий деятельности может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.).

Изменение производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

0001-001-2008-АУДИТ

ПРОВЕРЕНО 36

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Под существенным влиянием следует понимать влияние, влекущее за собой изменение исходного показателя на 5 и более процентов.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета, фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.5. Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Основной вид деятельности Общества:

Торговля прочими автотранспортными средствами.

Дополнительные виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Деятельность по финансовой аренде (лизинг/сублизинг). Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.

За организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ответственность Директор, который осуществляет контроль над ведением бухгалтерского учета в Обществе.

Официальная бухгалтерская отчетность составляется главным бухгалтером, который несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. (в редакции Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н). Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества. Выручка принимается к бухгалтерскому учету по факту совершения операций, доходы в виде дивидендов принимаются к бухгалтерскому учету в сумме дебиторской задолженности. Доходы от основных видов деятельности учитывается на субсчете 90.1.1. «Выручка от основной деятельности» при выполнении установленных ПБУ 9/99 условий.

Учет ТМЦ (продуктов и товаров) на складе ведется в фактических ценах приобретения на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в количественном и стоимостном выражении.

На счете 44 "Расходы на продажу" отражаются следующие расходы (издержки обращения): на перевозку товаров; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Для учета прямых затрат, связанных с осуществлением лизинговой деятельности, Обществом используется Счет 20 «Основное производство». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе Номенклатурных групп.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Ежемесячно накопленные суммы на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90 «Продажи» и на счет 97 «Расходы будущих периодов», а накопленные расходы со счета 26 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

000-1234-ИПРСТ-АХЛНТ

ПРОИЗВЕДНО

37

[Data]

4

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в виде расходов по счетам 20 «Основное производство» (амортизация основных средств, маркетинговые услуги, расходы по договорам сублизинга), 97 «Расходы будущих периодов» (страхование имущества).

Структура управленческих расходов представлена в виде расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (услуги сторонних организаций, затраты на оплату труда, амортизация основных средств, аренда помещения, лизинговые услуги, затраты на оплату труда, материальные ценности и др.), сч. 97 «Расходы будущих периодов» (программное обеспечение; ПО антивирус, "Маркетинговые услуги" и др).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (или ином выбытии) оценка производится по методу ФИФО.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в других обязательных случаях, проводится инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, требований и обязательств, в ходе которой, проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н); Величина текущего налога на прибыль определяется ежеквартально на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Для этого в отчете о прибылях и убытках вводится дополнительная строка. Общество определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Ежемесячный процент (%) отчислений в резерв на оплату отпусков устанавливается в конце предыдущего отчетного периода приказом руководителя.

Предельная сумма отчислений в резерв на 2024 г. устанавливается Сметой (расчетом) ежегодных отчислений на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

Базой для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода по состоянию на 31 число последнего месяца отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где: недостаток суммы резерва по отношению к фактическим расходам на оплату отпусков включается в расходы отчетного периода.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Основание: пункт 70 положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств (п. 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Решение о создании резерва утверждается руководителем.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.Бухгалтерия.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте РФ.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи;

Валюта баланса на конец 2024 г. составила 10 004 823 тыс. рублей.

Внеоборотные активы 450 949 тыс. рублей.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, финансовые вложения, право пользования программным продуктом, транспортные средства, незаконченные операции по приобретению основных средств.

3.1 Основные средства

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу. Переоценка основных средств в 2024 г. не производилась.

Общество участвует в бизнес-схеме ЛИЗИНГ-СУБЛИЗИНГ. Учет основных средств полученных в лизинг, переданных в сублизинг ведется согласно ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Основание: подпункт «б», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.
Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Организация в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

76.ЧИ «Чистые инвестиции в аренду(лизинг)»

76.ОН «отложенный НДС»

76.ПР «процентный доход»

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу.

В отчетном году Общество производило долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных процентных займов. Дебиторская задолженность по займам составляет 350 557 тыс. рублей.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу.

Общая сумма запасов 1 186 525 тыс.руб. Общества состоит из:

- Материалы (запчасти, инвентарь) 427 743 тыс. руб.

- Автомобили, спец.техника для перепродажи 758 782 тыс. руб.

Произведена инвентаризация остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, п.28 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Признаков обесценения запасов по результатам инвентаризации не выявлено.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, представляют собой обороты по расчетам страхования транспортных средств и оплате труда. В соответствии с условиями оплаты по договорам дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по полученным услугам и товарам. Это касается и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества :

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Задолженность покупателей	4 836 548	1 268 433
Величина резервов по сомнительным долгам	(143 897)	(102 828)

[Дата]

Авансы, выданные поставщикам	1 986 869	1 872 435
Прочие дебиторы, в том числе:		
Проценты по займам выданным	50 062	25 273
Чистые инвестиции в лизинг(аренду)	56 950	278 468
Расчеты с подотчетными лицами	8 861	4 723
Перечисление отправителю с поручением об оплате	784 814	
Расчеты по договорам цессии	277 362	172 076
Расчеты с ФТС	149 396	68 555
Прочие	9 155	1 821
Итого	8 016 120	3 588 956

Кредиторская задолженность Общества:

тыс.руб

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023г
Задолженность поставщикам и подрядчикам	995 274	171 106
Задолженность по налогам и взносам	651 692	211 162
Авансы полученные	957 267	1 046 867
Прочие кредиторы, в том числе:		
Задолженность по выплате дивидендов	0	58 824
Задолженность по арендным платежам.	16 437	1 019
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 766	643
Прочие	16 285	343
Итого	2 642 721	1 489 964

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе:	74 528	36 042
депозит	64 900	0

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

ООО «АВТО-ЭКСПЕРТ-АУДИТ»

ПРОБЕЖЕНО

41

[Дата]

8

Расшифровка статей движения денежных средств

Прочие поступления

Наименование	2024г	2023г
Штрафы, пени, неустойки в том числе:	8 228	
Неустойка по мировому соглашению ООО «Каркаде»	7 959	
Прочие налоги и сборы		1 180 392
Возврат подотчетных сумм		3 438
Прочие поступления от контрагентов		800 202
Прочие	259	6 383
Итого	8 228	1 990 415

Прочие платежи

Наименование	2024	2023
Выдача подотчетных сумм	27 727	14 855
Таможенные платежи	674 793	1 513 172
Сальдо расчетов по НДС	672 927	
Безвозмездная фин.помощь	15 838	5 557
Прочие платежи контрагентам	9 811	960 973
Штрафы, пени, неустойки	2 799	
РКО	26 534	13 899
Прочие налоги и сборы	5 211	646 985
Итого	1 435 640	3 155 441

Прочие оборотные активы общества на 31.12.24 г. составили: 726 тыс. рублей,

в том числе

расходы будущих периодов: 726 тыс. рублей.

3.6 Капитал и резервы.

Бухгалтерская прибыль Общества составила:

тыс.руб

Наименование	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Нераспределенная прибыль, в том числе:	911 797	448 880
дивиденды	281 270	117 647
Бухгалтерская прибыль	744 186	534 867

Резервный фонд не создавался.

3.7 Кредиты (займы).

Московская биржа зарегистрировала выпуск 3-летних облигаций ООО "Партнерство, инвестиции, развитие" (ООО "ПИР") серии БО-01-001Р под номером 4B02-01-00135-L-001Р 20.02.2024 г. Номинальная стоимость облигаций – 1 тыс. руб. Московская биржа зарегистрировала программу облигаций ООО "ПИР" серии 001Р объемом 10 млрд руб. или эквивалент этой суммы в иностранной валюте под номером 4-00135-L-001Р-02Е. В рамках бессрочной программы облигации могут быть размещены на срок до 10 лет.

ООО «ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ»
ПРОБЛЕМНО

Московская биржа зарегистрировала выпуск 3-летних облигаций ООО "Партнерство, инвестиции, развитие" (ООО "ПИР") серии БО-02-001Р под номером 4B02-02-00135-L-001Р 19.04.2024 г. Номинальная стоимость облигаций – 1 тыс. руб. Московская биржа зарегистрировала программу облигаций ООО "ПИР" серии 001Р объемом 10 млрд руб. или эквивалент этой суммы в иностранной валюте под номером 4-00135-L-001Р-02Е. В рамках бессрочной программы облигации могут быть размещены на срок до 10 лет.

По состоянию на 31.12 2024 г. у Общества имеются не погашенные:
краткосрочные кредиты в размере: 5 661 877 тыс. руб.
долгосрочный займы: 195 435 тыс.руб.

3.8 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства общества раскрыты в Пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу, где отражается сальдо резерва на оплату отпусков.

4. Финансовые результаты. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества (тыс.руб)

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Продажа спец.техники	7 430 645	7 787 390	5 042 151	5 591 305	2 388 494	2 196 085
Финансовая аренда (Сублизинг, аренда ТС)	118 463	221 816	100 832	211490	17 631	10 326
Комиссионное вознаграждение		89 845		72 465		17 380
Продажа автозапчастей	861 163	686 621	572 719	628 521	288 444	58 100
Прочие	13 601	68 427	11 697	66 189	1 904	2 238
ИТОГО	8 423 872	8 854 099	5 727 399	6 569 970	2 696 473	2 284 129

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	31.12.2024	31.12.2023
Обслуживание и ремонт ТС	2 468	1 550
Амортизация	5 659	1569
Расходы на оплату труда	182 864	120 564
Страховые взносы	44 283	28 160
Командировочные	12 461	9 679
Аренда помещения	12 945	9 869
Лизинговые услуги	25 236	24018
Информационные услуги	9 380	6 224
Страхование а/м	3 862	4031

[Дата]

Прочие	20 919	16 325
ИТОГО	320 077	221 989

Коммерческие расходы (расходы на продажу спец техники).

(тыс.руб)

Коммерческие расходы	31.12.2024	31.12.2023
Транспортно-экспедиционные услуги импорт	212 598	510 446
Таможенное оформление	1 625	1 485
Страхование	5 645	15 924
Услуги хранения	5 893	12 218
Консультационные услуги	739	5 356
Прочие	3 385	23 098
ИТОГО	229 885	568 527

4.2 Прочие доходы и расходы Общества

По строке 2320 отражены проценты к получению в размере 51 096 тыс. рублей за предоставление краткосрочных займов.

По строке 2330 отражены проценты к уплате в размере 455 380 тыс. рублей за предоставление кредитов.

В течение 2024 года и 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	31.12.2024	31.12.2023
Реализация основных средств и прочего имущества		1 120
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	25 573	4 843
Списание кредиторской задолженности	5 809	15 617
Курсовые разницы	1 540 417	417 668
Лизинговые услуги ФСБУ	39 599	10 387
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 552 047	1 200 543
Прочие	1 421	17 836
ИТОГО	5 164 866	1 668 014

(тыс. руб.)

Прочие расходы	31.12.2024	31.12.2023
Расходы, связанные с выбытием основных средств и прочего имущества		233
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	45 941	5 503
Списание дебиторской задолженности	18 465	7 686
Облигации биржевые	7 480	
Резервы по сомнительным долгам	43 025	100 938
Консалтинговые услуги	15 418	
Курсовые разницы	1 829 734	645 161
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 583 025	1 234 438
Лизинговые услуги	9 963	71 352
Расходы по передачи товаров (работ, услуг) безвозмездно	33 470	11 651
Расходы на услуги банков	13 895	13 587

Прочие	144 701	14 206
ИТОГО	5 745 117	2 104 775

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Виды активов и обязательств на 01.01.2025г	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Финансовые вложения	46		9	
Арендные обязательства	107 146	599	21 429	120
Дебиторская задолженность		56 949		11 390
Кредиторская задолженность		30 360		6 072
Основные средства	39	81 092	8	16 218
Доходы будущих периодов		964 789		192 958
Расходы будущих периодов	1 152 433		230 488	
Резервы сомнительных долгов	129 056		25 811	
	1 388 722	1 133 790	277 744	226 758

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2024 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2024г составил – 263 776 тыс .руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024г составил 50 986 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2024 г. составила 949 187 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности у Общества состоялась операция с обществом, которое являются связанной стороной.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделена следующая связанная сторона:

Наименование организации	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении (тыс. руб.)	Из них незавершенные на конец периода, (тыс. руб.)	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов
АО «ЗЭД - КАПИТАЛ» ИНН 9710094673	Договор аренды помещения	380	380		Безналичными денежными средствами

[Дата]

123001, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Брюсов, дом 19 помещение 1/1	Займы выданные	136 043	136 043	Текущая задолжен.	
	Займы полученные	11 134	11 134		
	Договор аренды (лизинг)	1 453	1 453		
ООО «ПИР-Финанс» ИНН 9710051077 г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Брюсов, дом 19 помещение 1/1	Договор цессии	105 286	105 286	Текущая деятельность.	Безналичными денежными средствами
	Договора лизинга	53 134	53 134		
	Договор поставки	331 783	331 783		
	Договор займа	2 630	2 630		
ООО «ПИР-Сервис» ИНН 4217204487 г. г Новокузнецк, р-н Куйбышевский, пр-кт Курако, здание 49А, помещение 5	Договор поставки	1 392 584	1 392 584	Текущая деятельность	Безналичными денежными средствами
	Договор оказания услуг	463 532	463 532		
	Договор займа	38 452	38 452		
ООО «ПИР-Логистик» ИНН 7727493320 г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Брюсов, дом 19 помещение 1/1	Договор займа	14 989	14 989	Текущая деятельность	Безналичными денежными средствами
	Договор оказания услуг	4 450	4 450		
	Договор аренды	3 764	3 764		

6. Раскрытие информации об управленческом персонале

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Основным управленческим персоналом Общества являются:

тыс.руб

Ф.И.О.	Должность	Вид вознаграждения	Объем вознаграждения за 2024г(без НДФЛ)	НДФЛ	Страховые взносы
Зусман Михаил Валерьевич	Директор ООО «ПИР»	Оплата труда	37 874	6 447	668
Терещенков Марат Юрьевич	Исполнительный директор ООО «ПИР»	Оплата труда	10087	1 413	668

7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициаре:

Зусман Михаил Валерьевич

гражданство: РФ,

ИНН 566014244974

8. События после отчетной даты.

ООО «ПИР» не является участником иных судебных разбирательств, находящихся на стадии рассмотрения судом.

ПРОБЕРЕД

Номер дела	Предмет судебного разбирательства (в т.ч. находящихся в стадии исполнительного производства), в суммовом выражении (в рублях)	Истец	Ответчик	Состояние дел на дату запроса / дата решения суда *	Вероятность исхода дела, %
1	2	3	4	5	6
<u>A41-114090/2024</u>	Иск о взыскании задолженности (предварительной оплаты) 210 000,00 руб., процентов 43 933,12 руб., госпошлина 17 697,00 руб.	ООО «ПИР»	Варданян Армен Тадевосович	Определение от 26.12.2024 о принятии искового заявления к производству в порядке упрощенного производства	Вероятность победы более 90%
<u>A53-202/2024</u>	Иск о взыскании задолженности по договор-заявкам в общей сумме 1 925 000 р, неустойки 1,5% от общей суммы долга за каждый день просрочки	Иванова Светлана Сергеевна	ООО «ПИР»	09.02.2024 Определение о возвращении искового заявления истцу.	Стороны урегулировали спор до решения суда

После 01.01.2025г и до составления настоящей финансовой отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

По состоянию на 31.12.2024г Общество не имеет незавершенных налоговых споров.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения процентных ставок- оцениваются как средние. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.

б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как высокие, поскольку Общество использует товары иностранных производителей.

в) в части изменения экономической ситуации на рынке-оцениваются, как средние, в связи с конкуренцией на рынке.

2. Правовые риски:

2.1. связанные с изменением валютного регулирования-оцениваются, как низкие,

00041774-00000000-00000000
000000000000000000000000

[Data]

2.2. связанные с изменением таможенного регулирования-оцениваются, как высокие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров напрямую, но потребляет продукцию иностранных производителей.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдения сроков поставок продукции и т.п.)

-оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.

4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

10. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. Одним из основных элементов влияния на будущий устойчивый рост и развитие Общества оказывают геополитические риски. Принимая во внимание новые экономические санкции, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Директор ООО «ПТР»
28.03.2025 г.



М.В. Зусман

003-1139-1139-1139
ПРОВЕРЕНО

[Дата]

