

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕКОРД ТРЕЙД»
за 2024 год

г. Москва, 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД» (далее – Общество), ОГРН 1197746200300, 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 за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 Обществу 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 по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

В силу значительной доли дебиторской задолженности покупателей в активах Общества, а также в связи со сложностью и необходимостью применения суждений в отношении оценки просроченной дебиторской задолженности в соответствии с требованиями пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34, а также МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания и распределения дебиторской задолженности по стадиям обесценения требуется применение суждения и анализ различных факторов, свидетельствующих об изменении кредитного риска, включая длительность нахождения просроченной задолженности на балансе.

При оценке процента резервирования сомнительной просроченной дебиторской задолженности используется комплексное статистическое моделирование и применяется экспертное суждение. Расчету подлежит вероятность дефолта, величина дебиторской задолженности, подверженная риску дефолта, величина уровня потерь при дефолте. Данный расчет осуществляется на основании имеющихся исторических данных, скорректированных с учетом прогнозов, включая прогнозные макроэкономические переменные. Учитывается наличие гарантий и обеспечений, выданных дебиторами,

Мы провели анализ методологии расчета резерва по сомнительным долгам, применяемой Обществом на соответствие требованиям Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и МСФО 9. Мы проанализировали факторы кредитного риска, выбранные руководством для определения значительного увеличения кредитного риска, и последовательность их применения.

Мы проанализировали лежащие в основе оценки просроченной дебиторской задолженности статистические модели, ключевые исходные данные и допущения, а также прогнозную информацию, используемые при расчете резерва по сомнительным долгам.

Мы проанализировали распределение просроченной дебиторской задолженности по стадиям обесценения согласно матрице оценочных значений в соответствии с требованиями МСФО 9.

Мы провели аналитические процедуры, включающие анализ взаимосвязей между характеристиками просроченной дебиторской задолженности, свидетельствующих об уровне кредитного риска, и уровнем резерва по сомнительным долгам.

Мы проанализировали полноту раскрытия информации о резерве по сомнительным долгам в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.



финансовое положение дебиторов на дату расчета резерва. Расчет резерва по сомнительным долгам требует определения наиболее вероятного сценария погашения задолженности и использование иных допущений. Использование иных методик моделирования, допущений и прогнозов может привести к существенно иным оценкам резерва по сомнительным долгам.

Подход руководства Общества к оценке и управлению кредитным риском описан в пункте 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТЕПРОДУКТОВ

Выручка является важнейшим показателем для организаций оптовой торговли, оказывающим значительное влияние на всю деятельность Общества. С учетом специфики транзитной торговли нефтепродуктами важно корректно определять момент перехода права собственности в соответствии с условиями договоров поставки и, соответственно, отражения выручки в бухгалтерском учете и отчетности. В силу существенности показателя для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и особенностей отслеживания момента перехода права собственности данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Информация о подходе Общества к отражению выручки в бухгалтерском учете и расшифровка видов выручки приведены в пунктах 2.2 и 3.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Мы провели анализ положений учетной политики по учету доходов от обычных видов деятельности Общества и последовательность ее применения.

Мы протестировали и убедились в эффективности системы внутреннего контроля своевременности и полноты отражения выручки в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Мы выборочно инспектировали первичные документы и договоры с покупателями, а также товарно-сопроводительную документацию для подтверждения соответствия дат отражения выручки в бухгалтерском учете датам перехода права собственности на товар.

Мы проанализировали полноту раскрытия информации о выручке в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.



ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 27 апреля 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

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 в рассмотрении при этом вопроса о том, 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 иных 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 ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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



ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и 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 Общества 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 Общество 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, осуществляющим корпоративное управление 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 лиц, осуществляющих корпоративное управление, мы определяем 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.

Александр Игоревич Жеребилов,
действующий от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 015_РБ_2025 от 09 января 2025 года,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006270923)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОРНЗ 11706029280.



"30" апреля 2025 года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД»
123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 8,
стр. 1, помещ. 9/1/13
ОГРН 1197746200300



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	ООО "РЕКОРД ТРЕЙД"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКПО	36715387		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7702465306		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.71		
Местонахождение (адрес)	123112, Город Москва, наб Пресненская, д. 8, стр. 1, помещ. 9/1/13	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 "РБ"	ИНН	7715879382		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1117746637656		

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	2 350	2 950	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	49 996	45 449	41 194
	в том числе:				
3.2	Права пользования активами	11501	20 039	20 332	7 428
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 134	4 429	1 830
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	28 881	9 715	152
	Итого по разделу I	1100	86 361	62 543	43 176
3.5	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	245 934	86 656	58 807
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	133	8 900	54
3.6	Дебиторская задолженность	1230	2 016 267	1 370 359	772 123
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 222 824	987 817	492 779
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	678 543	353 476	276 935
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	42 546	2 000	300
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 810	11 263	285
3.7	Прочие оборотные активы	1260	69	97	621
	Итого по разделу II	1200	2 367 759	1 479 275	832 190

	БАЛАНС	1600	2 454 120	1 541 818	875 366
--	--------	------	-----------	-----------	---------

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 632	45 958	22 313
	Итого по разделу III	1300	73 632	46 958	23 313
3.6	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	233 226	44 255	137 593
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 376	5 552	2 206
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.2	Прочие обязательства	1450	12 022	5 014	800
	Итого по разделу IV	1400	251 624	54 821	140 599
3.6	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 232 314	709 530	393 620
3.6	Кредиторская задолженность	1520	893 416	727 500	316 155
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	68 515	30 978	3 091
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	584 019	491 711	311 638
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	3 134	2 186	1 221
3.2	Прочие обязательства	1550	-	823	458
	Итого по разделу V	1500	2 128 864	1 440 039	711 454
	БАЛАНС	1700	2 454 120	1 541 818	875 366



Руководитель

(подпись)

Балчугов Филипп Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **ООО "РЕКОРД ТРЕЙД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
36715387		
7702465306		
46.71		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.10	Выручка	2110	14 290 424	9 754 692
3.11	Себестоимость продаж	2120	(12 938 924)	(8 968 672)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 351 500	786 020
3.11	Коммерческие расходы	2210	(1 069 478)	(660 967)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	282 022	125 053
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 689	160
	Проценты к уплате	2330	(226 267)	(66 813)
3.10	Прочие доходы	2340	99 202	957 007
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	5 287	912 543
3.11	Прочие расходы	2350	(129 307)	(984 713)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23501	(5 287)	(912 543)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 339	30 694
3.12	Налог на прибыль	2410	(9 538)	(7 049)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 546)	(6 302)
	отложенный налог на прибыль	2412	(118)	(747)
	Прочее	2460	(127)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 674	23 645

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	26 674	23 645
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Балчугов Филипп
Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	ООО "РЕКОРД ТРЕЙД"	форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	36715387	2024
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКЕИ	7702465306	
Частная собственность		по ОКЕИ	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей		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	1 000	-	-	-	22 313	23 313
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 645	23 645
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 645	23 645
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	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	1 000	-	-	-	45 958	46 958
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 674	26 674
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	26 674	26 674
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	72 632	73 632

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	73 632	46 957	23 313



Руководитель Балчугов Филипп Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
36715387		
7702465306		
46.71		
12300		16
384		

Организация **ООО "РЕКОРД ТРЕЙД"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 089 707	9 983 624
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 010 325	9 616 191
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 681	280
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по факторинговым сделкам	4114	14 519	356 342
прочие поступления	4119	36 182	10 811
Платежи - всего	4120	(14 681 754)	(10 175 580)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 271 866)	(9 974 385)
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 377)	(23 046)
процентов по долговым обязательствам	4123	(218 658)	(73 649)
налога на прибыль организаций	4124	(8 724)	(4 496)
налог на имущество и транспортный налог	4125	(559)	(482)
прочие платежи	4129	(122 570)	(99 522)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(592 047)	(191 956)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	869 500	12 061
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	7 333
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	861 854	4 582
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 646	146
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(920 653)	(15 838)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 203)	(9 463)
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	(901 450)	(6 375)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 153)	(3 777)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 023 398	4 180 396
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 723 398	4 180 396
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	300 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 328 651)	(3 973 685)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 316 791)	(3 954 594)
прочие платежи	4329	(11 860)	(19 091)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	694 747	206 711
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	51 547	10 978
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 263	285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	62 810	11 263
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Балчугов Филипп Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	3 000	(50)	-	-	-	(600)	-	-	3 000	(650)
	5110	за 2023г.	-	-	3 000	-	-	(50)	-	-	3 000	(50)
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

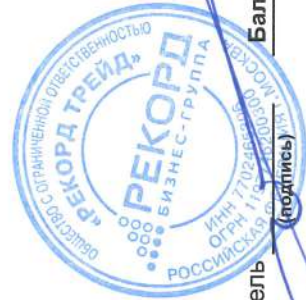
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	3 000	-	(3 000)	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	3 000	-	(3 000)	-
Право участия в организованных торгах секции Нефтепродукты							



Руководитель Балчугов Филипп Иванович
(расшифровка подписи)

18 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	Выбыло объектов		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.	55 787	(10 338)	13 066	-	-	(8 519)	-	-	68 854	(18 858)
	5210	за 2023г.	45 593	(4 399)	15 860	(5 667)	944	(6 884)	-	-	55 787	(10 338)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	30 976	(8 024)	-	-	-	(6 480)	-	-	30 976	(14 504)
	5211	за 2023г.	21 243	(3 721)	15 400	(5 667)	944	(5 248)	-	-	30 976	(8 024)
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.	-	13 066	-	(13 066)	-
	5250	за 2023г.	-	15 860	-	(15 860)	-
В том числе:							
Комплект мебели	5241	за 2024г.	-	2 754	-	(2 754)	-
	5251	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	-	-

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	-	255	-
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	26 699	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Балчугов Филипп Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 000	-	904 400	863 854	-	-	-	42 546	-	-	-
	5315	за 2023г.	300	-	6 375	4 675	-	10 689	-	2 000	-	-	-
в том числе:								160	-	2 000	-	-	-
займы	5306	за 2024г.	2 000	-	904 400	864 854	-	-	-	42 546	-	-	-
	5316	за 2023г.	300	-	6 375	4 675	-	10 689	-	2 000	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 000	-	904 400	863 854	-	10 689	-	42 546	-	-	-
	5310	за 2023г.	300	-	6 375	4 675	-	160	-	2 000	-	-	-

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	-	-	-



Руководитель _____
Балчугов Филипп
Иванович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

18 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	86 656	-	86 656	14 176 988	(14 017 710)	-	-	X	245 934	-	245 934		
	5420	за 2023г.	58 807	-	58 807	9 666 097	(9 638 248)	-	-	X	86 656	-	86 656		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	7 633	(7 633)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	76	-	76	7 067	(7 142)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	79 935	-	79 935	13 087 373	(12 940 546)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	52 943	-	52 943	8 995 885	(8 968 892)	-	-	862 664	226 762	-	226 762		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	52	(52)	-	-	184 881	79 935	-	79 935		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	6 720	-	6 720	1 081 929	(1 069 478)	-	-	-	19 171	-	19 171		
	5426	за 2023г.	5 789	-	5 789	663 145	(662 214)	-	-	-	6 720	-	6 720		
	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 Балчугов Филипп Иванович
(расшифровка подписи)

18 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	5 406	-	7 013	-	(3 672)	-	-	-	-	8 747	-
	5521	за 2023г.	2 531	-	3 935	-	(1 060)	-	-	-	-	5 406	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	5 406	-	7 013	-	(3 672)	-	-	-	-	8 747	-
	5524	за 2023г.	2 531	-	3 935	-	(1 060)	-	-	-	-	5 406	-
5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 407 716	(42 763)	1 424 466	9 352	(789 463)	(2 008)	-	-	-	2 050 063	(42 543)
	5530	за 2023г.	791 431	(21 838)	848 585	3 962	(233 741)	(715)	-	1 804	-	1 407 716	(42 763)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	395 922	(42 446)	501 832	-	(180 785)	(1 703)	-	-	-	715 266	(42 543)
	5531	за 2023г.	296 587	(21 838)	242 011	-	(142 676)	-	-	-	-	395 922	(42 446)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	987 818	-	830 346	-	(595 109)	(231)	-	-	-	1 222 824	-
	5532	за 2023г.	492 779	-	586 118	-	(90 706)	(372)	-	-	-	987 818	-
Прочая	5513	за 2024г.	23 976	(317)	92 288	9 352	(13 569)	(74)	-	-	-	111 973	-
	5533	за 2023г.	2 064	-	20 456	3 962	(359)	(343)	-	1 804	-	23 976	(317)
5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 413 122	(42 763)	1 431 479	9 352	(793 135)	(2 008)	X	-	-	2 058 810	(42 543)
	5520	за 2023г.	793 962	(21 838)	852 520	3 962	(234 801)	(715)	X	1 804	-	1 413 122	(42 763)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 543	-	42 763	-	21 838	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	42 543	-	42 763	-	21 838	-
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)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	44 255	470 750	-	-	281 779	-	-	-	233 226
	5571	за 2023г.	137 293	341 293	-	-	(434 631)	-	-	-	44 255
	5552	за 2024г.	-	300 000	-	-	(66 774)	-	-	-	233 226
	5572	за 2023г.	9 134	277 393	-	-	(286 527)	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	44 255	170 750	-	-	(215 005)	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	128 459	63 900	-	-	(148 104)	-	-	-	44 255
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 437 030	8 110 228	230 283	(7 651 691)	(121)	-	-	-	2 125 730
	5580	за 2023г.	709 774	4 440 464	69 359	(3 784 304)	(66)	1 804	-	-	1 437 030
	5561	за 2024г.	30 978	45 354	6	(7 811)	(12)	-	-	-	68 515
	5581	за 2023г.	3 091	30 791	13	(2 851)	(66)	-	-	-	30 978
	5562	за 2024г.	491 711	389 312	-	(296 902)	(101)	-	-	-	584 019
	5582	за 2023г.	311 638	318 289	-	(138 216)	-	-	-	-	491 711
	5563	за 2024г.	3 606	3 075	-	-	-	-	-	-	6 682
	5583	за 2023г.	972	1 333	-	(403)	-	1 704	-	-	3 606
	5564	за 2024г.	709 530	7 451 922	216 343	(7 195 806)	-	-	-	-	1 181 989
	5584	за 2023г.	376 455	3 882 028	62 719	(3 611 672)	-	-	-	-	709 530
авансы полученные	5565	за 2024г.	-	167 400	8 409	(125 484)	-	-	-	-	50 325
	5585	за 2023г.	17 161	7 380	6 604	(31 145)	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	201 206	53 165	5 525	(25 688)	(8)	-	-	-	234 200
	5586	за 2023г.	458	200 643	23	(17)	-	100	-	-	201 206
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	1 481 285	8 580 978	230 283	(7 369 912)	(121)	X	-	-	2 358 956
	5570	за 2023г.	847 067	4 781 757	69 359	(4 218 935)	(66)	X	1 804	-	1 481 285

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 _____
Балчугов Филипп
Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 102	7 195
Расходы на оплату труда	5620	35 871	20 678
Отчисления на социальные нужды	5630	9 613	4 049
Амортизация	5640	9 186	6 934
Прочие затраты	5650	1 005 706	622 111
Итого по элементам	5660	1 069 478	660 967
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 938 924	8 968 672
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	14 008 402	9 629 639

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



Руководитель Балчугов Филипп Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (27)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 186	3 262	(2 288)		3 134

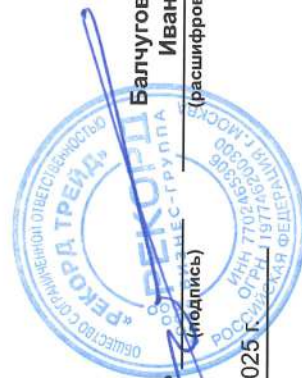


Руководитель Балчугов Филипп Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	250 005	151 060	98 048
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	445 658	184 926	87 253
обеспечительные платежи	5811	58 360	19 255	-
ипотека	5812	4 999	4 999	-
поручительства	5813	340 599	147 092	71 853
залог	5814	21 700	13 580	15 400
вексель	5815	20 000	-	-

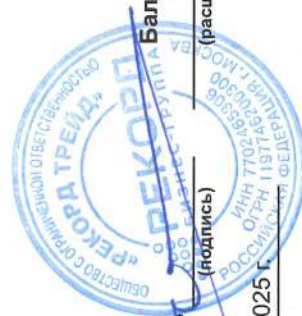


Руководитель **Балчугов Филипп Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
	5910	-	-	-
за 2024г.	5920	-	-	-
за 2023г.				
в том числе:				
	5911	-	-	-
за 2024г.	5921	-	-	-
за 2023г.				



Руководитель Балчугов Филипп Иванович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«РЕКОРД ТРЕЙД»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за
2024 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации	3
1.4. Информация об уставном капитале	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Существенные аспекты учетной политики	4
2.2. Изменения учетной политики на 2024 год. Корректировки показателей прошлых периодов.....	9
2.3. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
2.5. Информация о неприменяемых в 2024 году положениях по бухгалтерскому учету	9
2.6. Инвентаризация	10
3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. Основные средства	10
3.2. Аренда	10
3.3. Прочие внеоборотные активы	13
3.4. Финансовые вложения	13
3.5. Запасы.....	13
3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
3.7. Прочие оборотные активы.....	14
3.8. Информация об оценочных и условных обязательствах	14
3.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	14
3.10. Информация о доходах Общества	20
3.11. Информация о расходах Общества	21
3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль	21
3.13. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	21
3.14. Информация о связанных сторонах	22
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	25
4.1. События после отчетной даты.....	25
4.2. Непрерывность деятельности.....	25
4.3. Риски хозяйственной деятельности	25
4.4. Информация о валютных операциях	27
4.5. Информация о сроках погашения долгосрочной задолженности по займам	27
4.6. Информация об имеющейся на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства.	27
4.7. Исправления бухгалтерской отчетности	27

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД» (далее - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные в Пояснениях числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах включают в себя табличные пояснения (таблицы по разделам 1-9), а также текстовые пояснения, изложенные ниже.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД»

Сокращенное наименование: ООО «РЕКОРД ТРЕЙД»

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственности «РЕКОРД ТРЕЙД»: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ПОМЕЩ. 9/1/13

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 -18 человек, на 31.12.2024 – 18 человек

Общество имеет филиал, расположенный по адресу:

Таблица 1

КПП	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета	Дата постановки на учет
745343001	Челябинский филиал ООО «РЕКОРД ТРЕЙД»	454080, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д.7, оф.34	07.07.2022

По месту нахождения филиала Общество состоит на налоговом учете в ИФНС по Центральному району г. Челябинска. Филиал не выделен на отдельный баланс.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами ОКВЭД 46.71.

В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, оптовая торговля металлами, деятельность агентов.

Руководство Общества анализирует информацию как один операционный сегмент. Реализация осуществляется на территории Российской Федерации.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором.

В 2024 году функции единоличного исполнительного органа Общества –директора осуществлял Балчугов Филипп Иванович , избранный решением собрания учредителей ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» №1/2019 от 09.03.2019 г. сроком на 5 лет с 09.03.2019г, полномочия продлены Протоколом общего собрания участников от 05.03.2024г.

Формирование коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

Формирование контрольных органов (Совета директоров, ревизионной комиссии) Уставом Общества не предусмотрено.

Аудитор Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «РБ».

Сокращенное наименование: ООО «РБ».

Юридический адрес: 127015, Город Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, к. 1, помещ. XL, этаж 5, ком. . 1.

ИНН 7715879382, ОГРН 1117746637656

1.4. Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода составляла Один миллион рублей. Доли участников оплачены полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 01.01.2024 года и 31.12.2024 года участниками общества являлись следующие физические и юридические лица:

Таблица 2

№	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость доли в уставном капитале (руб.)
1	Балчугов Филипп Иванович	50	500 000
2	Бешенцев Михаил Юрьевич	50	500 000

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом руководителя Общества №5 от 31.12.2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная 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).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то

актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

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

После признания все группы объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав статьи «Запасы» Бухгалтерского баланса Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Кредиты, полученные на срок более 12 месяцев со сроками погашения выданных траншей менее 12 месяцев является краткосрочной задолженностью.

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от продажи нефтепродуктов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- расходы на продажу;
- коммерческие расходы;

Коммерческие расходы в полном объеме относятся на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;

- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.3. Изменения учетной политики на 2024 год. Корректировки показателей прошлых периодов

В учетной политике Общества, применяемой в 2024 году, какие-либо изменения и дополнения не производились.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не было выявлено.

2.5. Информация о неприменяемых в 2024 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2024 году средств государственной помощи Общество не получало;
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2024 году не было;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2024 году у Общества не было;

- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2024 году Общество не участвовало;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2024 году у Общества не было.

В связи с чем, Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.6. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу генерального директора №1 от 31.12.2024. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 год.

3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблицах 2.1 - 2.4.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом выполнена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки решение о пересмотре элементов амортизации не принималось, срок полезного использования пересмотра не требуют.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и капитальных вложений отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В результате выбытия основных средств Обществом получены следующие финансовые результаты:

Результаты от выбытия	2023г.	2024г.
Доходы	7 333	0
Расходы	4 722	0
Финансовый результат	2 611	0

3.2. Аренда

Общество выступает арендатором и арендодателем по договорам аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора

Общество арендует объекты недвижимости по договорам аренды:

Договор аренды помещения №93/20а от 25.08.2020г.,

Краткосрочный договор аренды от 02.05.2024г.

а также транспортные средства по договорам лизинга:

Договор лизинга 2770463-ФЛ/ОППЗ-21 от 01.11.2022

Договор финансовой аренды (лизинг) №4/05/2023-ФЛ от 01.06.2023г.

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах.

Данные об активах и обязательствах, являющиеся объектами учета аренды, представлены ниже:

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Объекты ИПА	2023	7 551	(124)	15 400	-	-	(2 495)	22 951	(2 619)
	2024	22 951	(2 619)	8 679	7 551	(2 723)	(4 144)	24 079	(4 039)

Права пользования активами отражены по строке 11501 бухгалтерского баланса.

Обязательство по аренде

Актив / обязательство	период	На начало года	поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочные обязательства по аренде	2023	3 361	21 034	(1 347)	9 070
	2024	9 070	12 061	-	22 464
Краткосрочные обязательства по аренде	2023	-	1 347	-	1 347
	2024	1347	-	(1 347)	-

Обязательства по аренде рассчитаны с использованием ставки дисконтирования, определённой на дату признания обязательств.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах

При заключении договоров аренды у Общества отсутствовали и, соответственно, в стоимость прав пользования активами не включены:

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды.

Договоры аренды не предусматривают какие-либо ограничения использования предметов аренды.

В 2024 году фактическая стоимость права пользования активов и обязательства по аренде после признания объектов аренды к учету не пересматривались.

В 2024 году Общество использовало право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении следующих договоров аренды:

Предмет аренды	Реквизиты договора аренды	Арендодатель
НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ Г. МОСКВА ХОРОШЁВСКОЕ Ш., Д. 32А, ПОМЕЩ. XIII, КОМ. 42	№93/20а от 25.08.2020г	ООО «СОЛИД-КАМА»

Арендные платежи по таким договорам учитывались ежемесячно в составе текущих расходов Общества. Стоимость предметов аренды по таким договорам учтена за балансом с отражением по строке 5283 таблицы 2.4. табличных пояснений. На 31.12.2024г. договор расторгнут.

В 2024 году, а также в предшествующем периоде Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды, а также с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

До появления дополнительных разъяснений Минфина РФ Организация будет руководствоваться принципами МСФО (IFRS) 16, предусмотрев соответствующий порядок в учетной политике, а именно:

- если коммунальные платежи (или аналогичные платежи, не признаваемые самостоятельным компонентом) **включены в общую сумму возмещения по договору аренды**, то соответствующая таким платежам сумма возмещения не исчисляется и не выделяется; для целей расчета обязательства по аренде **учитывается общая сумма арендной платы, определенная договором** (как часть платежей, определенных в пп. (а) п. 7 ФСБУ 25/2018);

Учет у арендодателя

Общество классифицирует объекты аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018, поскольку срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, а также поскольку к арендатору согласно условиям заключенных договоров не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В качестве объектов операционной аренды признаются объекты по следующим договорам:

Предмет аренды	Реквизиты договора	Арендатор	Срок аренды
Нежилое помещение по адресу: г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 7а, пом.12	Договор аренды от 12.10.2022г.	ООО «МАГНУМ ТРЕЙД»	До 12.09.2025г.
Нежилое помещение по адресу: г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 7а, пом.12	Договор аренды от 30.09.2022г.	ООО «РЕКОРД ЛИЗИНГ»	До 30.09.2025
Нежилое помещение по адресу: г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 7а, пом.12	Договор аренды от 12.10.2022г.	ООО «РЕКОРД ИНВЕСТ»	До 12.09.2025
Нежилое помещение по адресу г. Москва, Хорошевское шоссе	Договор аренды от 25.10.2020г.	ООО «РЕКОРД ЛИЗИНГ»	До 26.06.2024 (расторгнут 04.06.2024г.)
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, Пресненская наб, д.8, стр.1	Договор аренды №1 от 05.06.2024г.	ООО «РЕКОРД ЛИЗИНГ»	До 12.05.2025

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах. Соответственно, доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют

Доходы от операционной аренды отражены в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах в следующих суммах:

- 2023 год – 280 тыс.руб.
- 2024 год - 656 тыс.руб.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды в 2024 году отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС, предъявленного поставщиками с сумм полученных авансов, в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 28 804 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 9 601 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 0 тыс. руб.

Расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 77 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 114 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 152 тыс. руб.

Выделенный НДС из суммы авансов, выданных на приобретение внеоборотных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным», отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 14 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 14 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 0 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 3.1.

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена величина финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 42 546 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 2 000 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 300 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проведена оценка на обесценение финансовых вложений. Оснований для начисления резерв под обесценение финансовых вложений не выявлено.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

Стоимость запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210 в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 245 934 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 86 656 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 58 807 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проведена оценка на обесценение запасов. Оснований для начисления резерв под обесценение запасов не выявлено.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблицы 5.1, 5.2, кредиторской задолженности – таблицы 5.3, 5.4.

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. По стр.12301 Бухгалтерского баланса отражена сумма перечисленных авансовых платежей поставщикам, в т.ч. сумма авансов, уплаченная в связи с приобретением запасов в следующих размерах:

- на 31.12.2024 - 1 007 377 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 - 863 065 тыс. руб.;

- на 31.12.2022 — 356 145 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам составила:

- по состоянию на 31.12.2023 - 42 543 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 42 763 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 0 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Выделенный НДС из суммы авансов, выданных на приобретение внеоборотных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным», отражен в размерах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 14 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 14 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 0 тыс. руб.

Расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2024 - 55 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 83 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 621 тыс. руб.

3.8. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество в отчетном периоде не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

В составе оценочных обязательств отражены следующие обязательства:

Величина резерва на оплату отпусков отражены в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 3 134 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 2 186 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 1 221 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблица 7.

3.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

На забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» 31.12.2024 г. отражены договоры поручительства, залога, ипотеки, обеспечительные платежи по договору агентирования.

Обеспечения, выданные под обязательства третьих лиц

Наименование банка/договор/характер обязательства/срок действия договора/наименование контрагента	Сумма обязательств на 31.12.2024г., руб
	362 298 719,52
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	22 991 674,82
Договор поручительства №10380-П/З от 06.03.2024/кредит/03.03.2028/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	22 991 674,82
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ БАНК"	27 106 755,80
Договор поручительства №ПУБ 207/2024-ДП/ЮЛ от 06.06.2024/кредит/ 28.05.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	23 200 000,00
Договор поручительства №ПУБ 266/2024-ДП/ЮЛ от 12.07.2024/кредит/ 25.07.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	3 073 422,80
Договор поручительства №ПУБ 29/2024-ДП/ЮЛ от 05.02.2024/кредит/30.01.2025/ ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	833 333,00
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК АО	23 269 240,95
Договор поручительства №С-24-45-00503-1 от 29.08.2024/кредит/29.08.2028/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	23 269 240,95
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	20 068 780,06

Договор поручительства №0004-2023-2044-ПЗ/кредит/29.05.2029г./ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	20 068 780,06
МСП БАНК АО	57 350 502,41
Договор поручительства №8Л-П-10381/24 от 05.12.2024г./кредит/25.04.2029/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	13 726 721,31
Договор поручительства №8Л-П-3516/24 от 26.04.2024г./кредит/05.12.2029/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	43 623 781,10
ПРИМОРЬЕ ПАО АКБ	61 923 102,94
Договор залога №7633/кредит/16.06.2031/ООО МАГNUM ТРЕЙД	21 700 000,00
Договор поручительства №13935 от 17.06.2024г./кредит/16.06.2031г/ ООО Магnum Трейд	40 223 102,94
ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	10 804 500,00
Договор поручительства №1-0125-23-0027/04/кредит/19.02.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	10 804 500,00
УРАЛПРОМБАНК АО	74 833 085,00
Договор поручительства к кредитному договору №21453 от 17.05.2024/кредит/14.05.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	9 504 409,08
Договор поручительства к кредитному договору №21776 от 05.07.2024/кредит/20.04.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	1 836 905,58
Договор поручительства к кредитному договору №21965 от 14.08.2024/кредит/10.08.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	25 865 651,28
Договор поручительства к кредитному договору №22026 от 20.08.2024/кредит/10.08.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	7 970 119,06
Договор поручительства к кредитному договору №22935 от 10.12.2024/кредит/09.12.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	29 656 000,00
ЧЕЛИНДБАНК ПАО	63 951 077,54
Договор поручительства №К-7112355823/16/кредит/07.03.2026/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	4 159 934,43
Договор поручительства №К-7112366193/16/кредит/03.07.2028/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	5 811 780,13
Договор поручительства №К-7112369788/16/кредит/04.07.2028/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	7 756 841,52
Договор поручительства №О-7112105334-16/кредит/30.10.2025/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	1 338 506,64
Договор поручительства №О-7112246570-16/кредит/29.08.2027/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	3 796 996,59
Договор поручительства №О-7112251388-16/кредит/10.11.2025/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	4 649 991,56
Договор поручительства №О-7112295855-16/кредит/13.10.2025/ООО РЕКОРД ЛИЗИНГ	290 934,23
Договор поручительства №О-7112403379/16 от 22.10.2024г./кредит/21.04.2026/ ООО МАГNUM ТРЕЙД	19 432 482,59
Договор поручительства №О-7112404521/16 от 06.11.2024г./кредит/05.11.2027/ ООО МАГNUM ТРЕЙД	16 713 609,85
Наименование банка	Сумма обязательств на 31.12.2023г., руб
Договоры/характер обязательства/срок действия/контрагент	
009	147 092 357,97
БАНК ВОЛОГЖАНИН АО	1 576 000,00
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №100310023-3П от 26.12.2023/кредит/24.12.24/ООО Рекорд Лизинг	1 576 000,00
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	759 325,59
Договор поручительства № 0004-2023-2044-ПЗ от 30.11.23/кредит/29.05.29г./ООО Рекорд Лизинг	759 325,59
ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	34 021 751,00
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 1-0125-23-0027/04 от 24.08.2023/кредит/19.02.27г./ООО Рекорд Лизинг	34 021 751,00
ЧЕЛИНДБАНК ПАО	110 735 281,38
Договор поручительства № О-7112369659/16 от 04.07.2023/кредит/03.07.28г./ООО Рекорд Лизинг	7 402 173,65
Договор поручительства № О-7112369798/16 от 04.07.2023/кредит/04.07.28г./ООО Рекорд Лизинг	11 236 166,58
Договор поручительства №К-7112379937/16 от 21.11.2023/кредит/20.03.25г./ООО Рекорд Лизинг	21 100 317,81
Договор поручительства №О-7112105334-16 от 13.10.2021г./кредит/13.10.25г./ООО Рекорд Лизинг	3 763 551,99
Договор поручительства №О-7112246570-16 от 01.09.2022г./кредит/29.08.27г./ООО Рекорд Лизинг	9 020 376,54
Договор поручительства №О-7112251388-16 от 11.11.2022/кредит/10.11.25г./ООО Рекорд Лизинг	9 676 000,19
Договор поручительства №О-7112295855-16 от 28.03.2022/кредит/13.10.25г./ООО Рекорд Лизинг	1 448 059,23
Договор поручительства №С-7112371067/16 от 18.07.2023/кредит/17.01.25г./ООО Магnum Трейд	20 197 491,74
Договор поручительства №С-7112371816/16 от 31.07.2023/кредит/30.07.24г./ООО Магnum Трейд	16 691 511,65
Договор поручительства №О-7112358813/16 от 09.03.2023/кредит/07.03.2026/ООО Рекорд Лизинг	10 199 632,00

Итого	147 092 357,97
Контрагент/Договор/характер обязательства/срок действия/контрагент	Сумма обязательства в руб. на 31.12.2022г.
ПАО «ВТБ» / Договор поручительства № ДП4-ЦН-779002/2022/00124 от 05.12.2022 г. /кредит/05.12.2023/ООО Магнум Трейд	10 060 482,26
ПАО «Челиндбанк» / Договор поручительства № О-7112105334/16 от 13.10.2021 /кредит/13.10.2025г/ООО РекордЛизинг	9 099 699,03
ПАО «Челиндбанк» / Договор поручительства № О-7112246570/16 от 01.09.2022 г./кредит/29.08.2027г./ООО Рекорд Лизинг	14 262 838,04
ПАО «Челиндбанк» / Договор поручительства № О-7112251388-16 от 11.11.2022 /кредит/10.11.2025/ООО Рекорд Лизинг	14 718 672,60
ПАО «Челиндбанк» / Договор поручительства № О-7112295855-16 от 28.03.2022 /кредит/13.10.2025/ООО РекордЛизинг	3 612 920,74
ПАО «Челиндбанк» / Договор поручительства № О-7112248526/16 от 21.09.2022 /кредит/15.09.2023/ООО Магнум Трейд	20 098 292,42
ООО Банк Фридом Финанс/Договор залога товаров в обороте 2022-Ю0004-3 от 2.07.2022/кредит/ООО Рекорд Трейд	15 400 000

Обеспечения, выданные под собственные обязательства

Наименование кредитора	Основание	Сумма	Характер обязательства	Вид переданного имущества/дата передачи	Ограничения использования имущества	Возможности использования имущества в обычных видах деятельности
МСП Факторинг	Договор обеспечительного платежа МСПФ/23ОП от 24.10.2023	58 359 736,60	-	Денежные средства	-	-
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ ПАО г. Москва	Договор об ипотеке нежилого помещения № СВЛ/020323-516739-301/ипотека/27.11.2024	4 998 500,00	Кредит	Нежилое помещение №12 г.Челябинск, ул. Лесопарковая, д.7а	нет	да
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	Кредитный договор №00916-Ф от 02.07.2024г.	20 000 000,00	Кредит	Вексель №014464	да	нет
ИТОГО		83 358 236,60				

Ввиду отсутствия просрочек по погашению обязательств по кредитам отсутствует информация об оценке возможных обязательств организации, которые по условиям договора возникнут в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором.

Данные об обеспечениях обязательств и платежах полученных указаны в таблице.

Контрагент	Сумма обязательств на 31.12.2024г., руб
Договор/поручитель/вид актива/связь с контрагентом	250 004 921,80
АГАТ ООО	256 467,80
Договор поручительства № РТ/КЛ171/23-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
АЗС-СТК ООО	6 902 112,50
Договор поручительства №РТ/КЛ588/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
АЛЬФА ОЙЛ ООО	16 018 348,80
Договор поручительства № РТ/КЛ149/24-2 от 10.12.2024/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
АРСЕНАЛ ООО	3 963 743,70
Договор поручительства № РТ/КЛ108/24 от 12.06.2024/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	

АРТЕМОВСК-ГАЗСЕРВИС ООО	87 000,00
Договор поручительства №РТ/КЛ168/24-1 от 27.09.2024/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
АТЛАНТ ОЙЛ ООО	4 288 326,25
Договор поручительства №РТ/КЛ41/23-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
АТОМ ОЙЛ ООО	7 648 366,24
Договор поручительства №РТ/КЛ080/21-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
БАРРЕЛЬ ООО	509 464,97
Договор поручительства №1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ВЕЗИБЕНЗИН-ПЕРМЬ ООО	7 538 602,20
Договор поручительства №РТ/КЛ207/23-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	13 705 609,20
Договор поручительства №РТ/КЛ142/24-1 от 04.07.2024/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ИНВЕСТРЕСУРС ООО	20 000 000,00
Договор поручительства №РТ/КЛ228/23-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ЛМ-ГАЗ ООО	30 907 482,85
Договор поручительства №Рт/КЛ050/19-3 от 24.04.2024/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
МАГНИТ ООО	9 049 053,20
Договор поручительства №РТ/КЛ583/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
МАННШАФТ ООО	3 439 642,40
Договор поручительства №РТ/КЛ276/24-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
НЕФТЕПРОДУКТСНАБ ООО	3 604 263,60
Договор поручительства №РТ/КЛ304/24-1 от 23.10.2024/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
НефтеТрейд Групп	24 680,00
Договор поручительства №РТ/КЛ058/21-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
СинтезОйлОпт	14 679 148,25
Договор поручительства №РТ/КЛ575/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
Союз и К	3 752 594,00
Договор поручительства №РТ/КЛ529/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ТЕХНИКА ООО	4 513 410,00
Договор поручительства №РТ/КЛ323/23-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ТК ВЕРТА ООО	5 739 574,50
Договор поручительства №РТ/КЛ485/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ТНК-СУРГУТ ООО	5 308 580,00
Договор поручительства №РТ/КЛ289/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ТРАНСГАЗ ООО	13 077 339,50
Договор поручительства №РТ/КЛ567/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
УНП ООО	12 682 654,25
Договор поручительства №РТ/КЛ169/21-2/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
УССУРНЕФТЕПРОДУКТ ООО	24 812 030,98
Договор поручительства №РТ/КЛ354/22-1/ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ЭКО-ОЙЛ ООО караван	132 199,80
Договор поручительства №РТ/КЛ254/21 от 20.04.2023г. /ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ЮВЕНТАТРЕЙД ООО	25 329 908,06

Договор залога от 30.05.2024г. /ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
ЮЛК-АЛЪЯНС ООО	12 034 318,75
Договор поручительства №РТ/КЛ361/24-2 от 22.11.2024г. /ФЛ/дебиторская задолженность/директор	
Итого	250 004 921,80

Контрагенты	Сумма обязательств на 31.12.2023г., руб
Договоры/поручитель/вид актива/связь с контрагентом	
008	151 059 985,36
АЗС-СТК ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ588/22-1 от 23.12.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	2 882 500,00
АЛЬФА-ТРАНЗИТ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ317/22-1 от 28.02.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	69 965,64
АТЛАНТ ОЙЛ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ41/23-1 от 07.02.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	178 875,55
АТОМ ОЙЛ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ080/21-2 от 25.01.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	10 108 199,76
БАРЕЛЬ ООО	
Договор поручительства №1 от 12.05.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	3 049 778,74
ВЕЗИБЕНЗИН ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ37/23-1 от 28.02.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	4 067 994,40
ВЕЗИБЕНЗИН-ПЕРМЬ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ207/23-1 от 10.08.2023 /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	3 670 304,40
ВЕРВЕКС ЭНЕРДЖИ ООО	
Договор поручительства №Рт/КЛ289/23-1 от 25.10.2023г./ (ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	1 824 426,00
ГАРАНТ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ175/23-1 от 03.07.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	2 044 663,20
ДЕЛЬТА ООО г.Тверь	
Договор поручительства №РТ/КЛ042/20-2 от 23.06.2021г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	3 228 000,00
ИМПУЛЬС ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ071/21-1 от 10.01.2022г. (ООО Парламент-А)	46 859,02
КЕДР ООО КРЫМ	
Договор поручительства №РТ/КЛ284/22-1 от 13.01.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	9 519 480,00
КО-ВОРКИНГ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ227/23-1 от 31.08.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	17 459 314,70

ЛИМ-ГАЗ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ050/19-2 от 29.03.2021г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	2 814 940,00
МАГНИТ ООО	
Договор поручительства №РТ*/КЛ583/22-1 от 13.01.2023г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	10 777 371,40
НефтеТрейдГрупп	
Договор поручительства № РТ/КЛ052/21-1 от 21.04.2022г/(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор.	13 951,63
ОПТАН-УФА ООО	
Договор поручительства №УФА-ПР-18-0079/СЛ от 12.07.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	2 687,15
ПКФ ТРИУМФ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ228/21-1 от 13.10.2021г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	311 985,00
РАЗВИТИЕ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ574/22-1 от 19.12.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	412 684,50
СТРОИТЕЛЬСТВО РЕМОНТ ДОРОГ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ018/20-1 от 13.05.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	869 526,00
ТРАНС-ОЙЛ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ036/19-1 от 05.05.2022г. (ООО СЗ ИСК Будмар)	6 420 215,35
ТРАНСГАЗ ООО	
Договр поручительства №рт/КЛ567/22-1 от 06.12.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	17 250 983,00
УССУРНЕФТЕПРОДУКТ ООО	
Договор поручительства №РТ/КЛ354/22 от 15.05.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	54 016 536,00
ЯХОНТ ООО ТК	
Договор поручительства №РТ/КЛ067/21 от 17.08.2022г. /(ФЛ)/дебиторская задолженность/директор	18 743,92
Итого	151 059 985,36

Поручитель/Договор/Контрагент/вид актива	Сумма обязательств на 31.12.2022г, руб
Физическое лицо/Договор поручительства №РТ/КЛ498/22-2 от 15.09.2022/ИП Бобыр Е.В./дебиторская задолженность	20 000 000,00
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ042/20-1 от 30.09.2020/ООО Дельта./дебиторская задолженность	3 000 000,00
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ259/21-1 от 26.11.2021г./ООО Дизельторг Плюс./дебиторская задолженность	3 903,89
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ089/21-1от 28.05.2021г./ООО Истринская нефтебаза./дебиторская задолженность	4 780 000,00
Физическое лицо/Договор поручительства №РТ/КЛ284/22-1 от 13.01.2022г./ООО Кедр./дебиторская задолженность	10 497 600,00
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ138/22-2 от 09.07.2021г./ООО Контр Ойл./дебиторская задолженность	2 360 814,63
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ276/21-1 от	3 779 755,70

16.12.2021г./ООО Логистические системы./дебиторская задолженность	
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ050/19-2 от 29.03.2021г./ООО ЛМ-Газ./дебиторская задолженность	591 506,71
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ550/22-1 от 29.11.2022г./ООО НПС./дебиторская задолженность	2 328 789,88
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ390/22-1 от 12.05.2022г./ООО Октан./дебиторская задолженность	929 801,60
Физическое лицо/Договор поручительства №РТ/КЛ228/21-1 от 13.10.2021г./ООО ПКФ Триумф./дебиторская задолженность	6 729 731,00
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ574/22-1 от 19.12.2022г./ООО Развитие./дебиторская задолженность	1 244 089,66
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ102/21-1 от 01.06.2021г./ООО Ремэкс Ойл Солюшнс./дебиторская задолженность	1 657 983,00
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ266/21-1 от 03.12.2021г./ООО Руссойл./дебиторская задолженность	12 237 288,96
Физическое лицо /Договор поручительства №рт/КЛ090/21-1 от 07.07.2021г./ООО Топси./дебиторская задолженность	110 894,70
ООО ТНК Сургут/Договор поручительства №рт/КЛ289/22 от 21.03.2022г./ООО ТНК Сургут./дебиторская задолженность	4 637 550,30
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ0100/21-1 от 15.09.2022г./ООО Уссурнефтепродукт./дебиторская задолженность	20 000 000,00
Физическое лицо /Договор поручительства №РТ/КЛ452/22-1 от 06.07.2022г./ООО Читаоблгаз./дебиторская задолженность	3 158 341,15

Полученные организацией обеспечения в форме поручительств третьих лиц: информация о них формируется с учетом результатов анализа и оценки финансовой надежности поручителя. Для этого используется информация из открытых источников, сервисов ФССП, УФНС, ЕФРСБ, судебные сайты, информация о связанных с поручителем организациях, задолженностях, судебных разбирательствах. На основании проведенного анализа установлено, что поручители платежеспособны.

Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

3.10.Информация о доходах Общества

Доходы от обычных видов деятельности включают в себя доходы организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица 3

№ п/п	Вид деятельности	2023 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Оптовая торговля нефтепродуктами	9 754 692	14 194 474
2	Оптовая торговля металлом	0	61 071
3	Агентское вознаграждение	0	28 646
4	Брокерское обслуживание	0	6 233
	Итого	9 754 692	14 290 424

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 4

№ п/п	Прочие доходы	2023 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Доходы от уступки права требования	915 943	5 287
2	Доходы от реализации и иного выбытия основных средств	7 333	0
3	Заккрытие резерва по сомнительным долгам	16 186	28 089
4	Прочие доходы	17 545	65 826
	Итого	957 007	99 202

3.11. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в таблице 6 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По стр. 5660 табл. 6 в составе прочих расходов (строка 5650) отражены транспортные расходы в размере 572 190 тыс. руб. и 933 959 тыс. руб. за 2023 и 2024 год соответственно.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 5

№ п/п	Прочие расходы	2023 год	2024 год
1	Расходы по выпуску ценных бумаг	0	8 025
2	Расходы от уступки права требования	915 943	5 287
3	Услуги кредитных учреждений	1 320	3 767
4	Расходы от реализации и иного выбытия основных средств	4 722	0
5	Проценты по арендным обязательствам	1 246	1 072
6	Расходы на услуги банков	1 745	2 341
7	Расходы в виде резерва по сомнительным долгам	37 110	27 870
8	Расходы на услуги факторинга	1 927	181
9	Расходы, не учитываемы при налогообложении	2 101	3 912
10	Списание безнадежной дебиторской задолженности	715	2 013
11	Вариационная маржа	9 254	34 539
12	Штрафы, пени, неустойки	6 752	36 264
13	Прочие расходы	1 878	4 036
Итого		984 719	129 307

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180) составила:

- по состоянию на 31.12.2024 - 5 134 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 4 429 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 1 830 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (строка 1420) составила:

- по состоянию на 31.12.2024 - 6 376 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 5 552 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 2 206 тыс. руб.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс. руб			
Показатель на дату, тыс. руб.	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Денежные средства в российской валюте, в т.ч.:	62 810,00	11 263,00	285,00
Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	62 810,00	11 263,00	285,00
Денежные средства на депозитах			
Денежные средства в иностранной валюте			
Итого денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250 Баланса=стр. 4500 ОДДС)	62 810,00	11 263,00	285,00

3.13. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

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

Таблица 6

Наименование денежного потока	2023	2024
Поступления по претензиям, штрафам, неустойкам	9 664	30 216
Прочие поступления	1 135	5 966

ИТОГО	10 799	36 182
-------	--------	--------

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

Таблица 6

Наименование денежного потока	2023	2024
Обеспечительные платежи	19 255	7 840
НДС	78 057	43 948
Списания по претензиям, штрафам, неустойкам	2 184	33 227
Прочие выплаты	26	37 555
Итого	99 522	122 570

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

Таблица 7

Наименование денежного потока	2023	2024
Лизинговые платежи без процентов	10 273	4 207
Биржевые платежи	8 029	7 653
Прочие выплаты	789	-
	19 091	11 860

3.14. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица 8

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Лицо, контролирующее деятельность Общества			
Балчугов Филипп Иванович	741706387483	участник	50
Бешенцев Михаил Юрьевич	744914211207	участник	50
Прочие связанные стороны			
ИП Бешенцев М.Ю.	744914211207	ИП входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ИП Балчугов Ф.И.	741706387483	ИП входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Рекорд Лизинг	7714465910	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО УК МВФ	7451438713	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО ГК Рекорд	7453284427	Компания входит в группу компаний, контролируемых	-

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
		одними лицами	
ООО Рекорд Инвест	7453349177	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Магнум Трейд	7447239514	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Рекорд Факторинг	9714044835	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Балчугов Филипп Иванович	741706387483	директор	

Сведения о ключевом управленческом персонале

Таблица 9

ФИО	Должность
Балчугов Филипп Иванович	Директор
Бешенцев Михил Юрьевич	Директор филиала г. Челябинск

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 10

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2024	2023	2024	2023
ИП Балчугов Ф.И.	Займ полученный/в ыданный	5%/7,5% безналичная	-	4 200	-	-
ИП Балчугов Ф.И.	Оказание услуг	Постоплата, безналичная	6 668	4 638	6 264	-
ООО Рекорд Лизинг	Субаренда	Постоплата, безналичная	69	36	-	-
ООО Рекорд Лизинг	Аренда	Предоплата, безналичная	36	27	-	-
ООО Рекорд Лизинг	Лизинг	Безналичная, по графику	-	20 693	5 545	9 458
ООО Рекорд Инвест	Займ выданный	Безналичная, 24%	20 796	-	20 796	-
ООО Рекорд Инвест	Займ выданный	Безналичная, 24%	52 950	-	14 050	-
ООО Рекорд	Оказание услуг	Постоплата,	10 023	8 143	2 865	-3 623

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2024	2023	2024	2023
Инвест		безналичная				
ООО Рекорд Инвест	Аренда	Предоплата, безналичный	425	212	-	-
ООО Трейд Магнум	Займ полученный	Безналичная	32 635	70 455	-15 325	-47 367
ООО Трейд Магнум	Аренда	Безналичная	60	60	-	-
ООО Трейд Магнум	Реализация	Безналичная	121 237	2 760	3 046	-
ООО Трейд Магнум	Покупка	Безналичная	50 175	11 492	-8 644	-
ООО ГК Рекорд	Поставка	Постоплата, безналичная	-	17 292	28 896	29 105
ООО ГК Рекорд	Закуп	Постоплата, безналичная	-	5	-1	-1
ООО ГК Рекорд	Уступка	Взаимозачет	-	3 400	-	-
ООО ГК Рекорд	Неустойка по договору	Взаимозачет	-	1 445	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами формировались в размере 30 011 тыс руб

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Балчугов Филипп Иванович 50 % доли в уставном капитале ИНН 741706387483

Бешенцев Михаил Юрьевич 50% доли в уставном капитале ИНН 744914211207

как лица, имеющие возможность контролировать действия Общества и конечные получатели прибыли.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты, составило 9 856 тыс. руб., 10 852 тыс. руб. за 2023 и 2024 годы соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов, начисленных с выплат основному управленческому персоналу, составила 1 540 тыс. руб., 2 323 тыс. руб. за 2023 и 2024 годы соответственно.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам

добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

4. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

4.1. События после отчетной даты

26.02.2024г. Протоколом участников Общества принято решение о выпуске облигаций. Дебютное размещение облигаций серии БО-01 (Регистрационный номер №4B02-01-00136-L от 13.03.2024 г.) не сопровождалось регистрацией проспекта биржевых облигаций, поскольку соблюдается условие, предусмотренное подпунктом 4 пункта 1 статьи 22 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». 20% ежемесячный купон на 1 год, 3 года, 300 млн руб., оферта через 1 год. 14.03.2025г. инвесторы предъявили облигации к оферте на сумму 66 774 355,71 руб. Кредиторская задолженность в указанном размере переведена из долгосрочной в краткосрочную 31.12.2024г.

Иные факты хозяйственной жизни, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, в период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности, не имели места.

4.2. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.3. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,

- риски ликвидности.

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

Рыночные риски

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

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

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

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

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

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

Риски ликвидности

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

Налоговые риски

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

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

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг,

осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

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

4.4. Информация о валютных операциях

В 2024 году Общество не осуществляло валютные операции.

Остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату Общество не имеет.

4.5. Информация о сроках погашения долгосрочной задолженности по займам.

Долгосрочная задолженность отсутствует.

4.6. Информация об имеющейся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства.

Наименование банка	Договор	Вид займа	Срок траншей	Лимит задолженности, тыс руб	Срок действия лимита
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "СОЛИД БАНК"	Договор №0004-2024-2027-01 от 27.12.2024г.	Кредитная линия	90 дней	30 000	25.12.2025г.
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	Кредитный договор № 00916-Ф от 02.07.2024г.	Кредитная линия	30 дней	100 000	30.12.2025
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	Договор кредитной линии с лимитом задолженности №29696 от 05.09.2023г.	Кредитная линия	90 дней	50 000	04.09.2025г.
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	Договор кредитной линии с лимитом задолженности №30485 от 17.06.2024г.	Кредитная линия	90 дней	100 000	24.12.2025г.
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	Договор кредитной линии с лимитом задолженности №30002 от 25.12.2023г.	Кредитная линия	90 дней	100 000	15.06.2026
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ ПАО г. Москва	СВЛ/020324-510017 от 23.08.2024	Кредитное соглашение	-	300 000	24.07.2025
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ ПАО г. Москва	СВЛ/020324-820571 от 28.12.2024	Кредитное соглашение	-	200 000	28.11.2025
ООО "ФИН БАНК"	№2024-Ю0005-К от 05.09.2024	Овердрафт	60 дней	60 000	09.05.2025
ПАО "ЧЕЛИНДБАНК"	Соглашение об овердрафте 7112404478/16 от 06.11.2024	Овердрафт	60 дней	300 000	05.11.2025.

4.7. Исправления в бухгалтерской отчетности

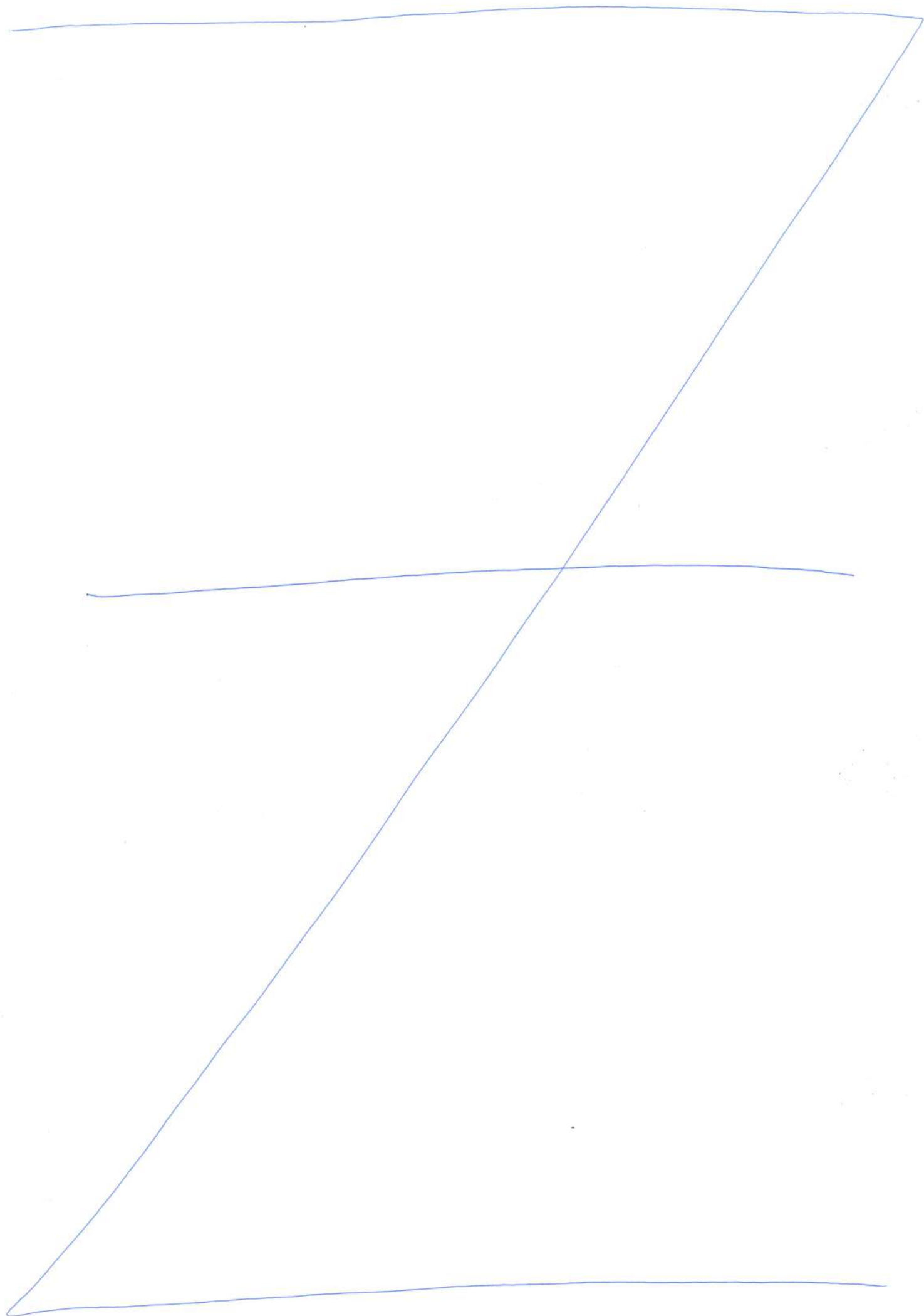
Исправления бухгалтерской отчетности за 2024г. отсутствуют.

Директор

Дата 18.03.2025г.



Ф.И.Балчугов



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

шестьдесят три (63)

Руководитель аудита

ООО «РБ»

