



Участнику Общества с ограниченной ответственностью «АвтоМоё Опт»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АвтоМоё Опт» (ОГРН: 1185958066106).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит 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 и отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2024 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АвтоМоё Опт» 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 с оговоркой

В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АвтоМоё Опт» на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., не сформировано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников в результате чего:

- завышена строка 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)» и занижена строка 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. на сумму 1 153 тыс.руб., 682 тыс.руб., 202 тыс. руб. соответственно;
- занижена строка 2120 «Себестоимость продаж» и соответственно завышены строки 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2024 г., 2023г., на сумму на сумму 1 153 тыс.руб., 682 тыс.руб. соответственно.

Обществом в нарушение требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не сформированы показатели активов в форме права пользования и обязательств по аренде на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г.

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью

В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражены показатели отложенных

налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., а также 31.12.2022 г.

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, раскрытую в разделе 2.2 «Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010» «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Обществом принято решение об исправлении показателей за 2023-2024 гг. в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в связи с необходимостью внесения в неё существенных корректировок в результате обнаружения ошибок.

Исправления внесены в бухгалтерскую отчетность за 2024 год в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 г. № 63 н.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание выручки

Выручка является одним из ключевых показателей деятельности Общества. Величина выручки существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Выручка может быть отражена в некорректном периоде, что может привести к ее потенциальному завышению или занижению. Показатель выручки может подвергаться искажению с целью достижения целевых показателей.

Информация о выручке раскрыта в пунктах 2.4.4 и 3.7 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ООО "Автомоё Опт" за 2024 год.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде. По выбранным операциям дата признания выручки была проверена на соответствие товаросопроводительным документам, актам выполненных работ, оказанных услуг и условиям договоров с покупателями.

Мы провели проверку неоплаченных остатков торговой дебиторской задолженности на конец отчетного года, получив подтверждения непосредственно от покупателей и выполнив дополнительные процедуры в отношении остатков дебиторской задолженности, по которой мы не получили таких подтверждений.

Мы провели оценку процедур внутреннего контроля Общества, проводимых с целью выявления связанных сторон и раскрытия информации по операциям со связанными сторонами.

Мы провели проверку полноты определения Обществом перечня связанных сторон и достаточности раскрытия информации по связанным сторонам в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заёмные средства

Информация о кредитах и займах раскрыта в пункте 3.5 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ООО "Автомоё Опт" за 2024 год.

Мы считаем данный вопрос одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что на балансе аудируемого лица учитываются существенные обязательства по кредитам, привлеченным для финансирования текущей деятельности. Соблюдение условий кредитных договоров, особенно с учетом величины обязательств, является важным аспектом предотвращения кредитных рисков. Кредитными договорами предусматривается ряд особых условий, которые аудируемое лицо обязуется выполнять или воздержаться от их выполнения на протяжении действия кредитного договора, и нарушение которых может повлечь за собой возникновение у кредиторов права требования досрочного возврата всей суммы задолженности. Кроме того, надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по этим договорам необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку соблюдения аудируемым лицом финансовых и нефинансовых ограничений, предусмотренных условиями кредитных договоров, анализ соблюдения сроков погашения кредитных обязательств, проверку правильности классификации в бухгалтерской отчетности обязательств по срокам погашения, установленным условиями кредитных договоров, оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом.

Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных руководством в отношении указанного ключевого вопроса аудита в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автомоё Опт» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 08 мая 2024 года.

Прочая Информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ООО «АвтоМоё Опт», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АвтоМоё Опт» не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АвтоМоё Опт» наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет представлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и Участника аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем Участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно



обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководителем задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение является Кожемяков А. Н.

Кожемяков Андрей Николаевич (ОПНЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2022

Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОПНЗ 22006039757)

Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОПНЗ 12006043740

20.05.2025 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АвтоМой Опт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

614065, Пермский край, Пермь г, Архитектора Связева ул, дом № 37, офис 25А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКК "Аудэкс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
И)	31	12	2024
О			
Н	5905058800		
О			
2	45.31		
С	12300	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	35 336	21 389	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	35 336	21 389	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	251 936	164 452	116 291
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 651	-	2 902
5.1	Дебиторская задолженность	1230	136 370	133 087	86 687
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 587	17 367	8 858
	Прочие оборотные активы	1260	15	386	-
	Итого по разделу II	1200	395 559	315 292	214 738
	БАЛАНС	1600	430 895	336 681	214 738

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	229 617	179 324	92 128
	Итого по разделу III	1300	229 627	179 334	92 138
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	100 481	95 064	101 655
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 254	10 171	-
	Итого по разделу IV	1400	117 735	105 235	101 655
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	6 414	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	68 160	48 362	20 945
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	8 959	3 750	-
	Итого по разделу V	1500	83 533	52 112	20 945
	БАЛАНС	1700	430 895	336 681	214 738

Руководитель

(подпись)

Исаев Дмитрий

(рашифровка подписи)

15 мая 2025 г.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АвтоМой Опт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
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
5905058800		
45.31		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	517 267	397 591
6	Себестоимость продаж	2120	(397 068)	(278 888)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	120 199	118 703
6	Коммерческие расходы	2210	(35 505)	(16 287)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	84 694	102 416
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	120	-
	Проценты к уплате	2330	(11 332)	(2 122)
	Прочие доходы	2340	54 699	16 466
	Прочие расходы	2350	(66 602)	(8 977)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 579	107 783
	Налог на прибыль	2410	(11 285)	(20 587)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 285)	(20 587)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 294	- 87 196

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	50 294	87 196
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Исаев Дмитрий
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АвтоМоё Опт"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	ИНН	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	принадлежностями	по ОКПО	5905058800	2024
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКВЭД 2	45.31	
ответственность		по ОКФС	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	10	-	-	-	92 128	92 138
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	87 196	87 196
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	87 196	87 196
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Для аудиторского заключения

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	10	-	-	-	179 324	179 334
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 294	50 294
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 294	50 294
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	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	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	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	229 617	229 627

Для аудиторского заключения

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	92 138	87 755	-	179 893
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(559)	-	(559)
после корректировок	3500	92 138	87 196	-	179 334
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	92 128	87 755	-	179 883
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(559)	-	(559)
после корректировок	3501	92 128	87 196	-	179 324
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	229 627	179 334	92 138

Для аудиторского заключения



Руководитель
Исаев Дмитрий
(подпись, расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АвтоМоё Опт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
5905058800		
45.31		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	721 635	467 768
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	551 827	409 269
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	169 808	58 499
Платежи - всего	4120	(743 559)	(447 088)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(586 445)	(341 038)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 279)	(8 061)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 858)	(1 564)
налога на прибыль организаций	4124	(10 404)	(25 736)
прочие платежи	4129	(126 573)	(70 689)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21 924)	20 680
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(5 384)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(5 384)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(5 384)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 750	15 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	25 000	15 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	12 750	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(28 877)	(22 146)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 877)	(21 591)
прочие платежи	4329	-	(555)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 873	(7 146)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 051)	8 150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 367	8 858
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 587	17 367
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(729)	359

Руководитель

Исаев Дмитрий
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВТОМОЁ ОПТ»
за 2024 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМОЁ ОПТ».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «АВТОМОЁ ОПТ».

1.3. Место нахождения Общества: 614065, Пермский край, г. Пермь ул. Архитектора Связева, д.37 офис 25А;

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Индустриальному району г. Перми 13.11.2018г за основным государственным регистрационным номером 1185958066106.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 34 человек, 2023 год - 22 человека.

1.6. Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 45.31 (оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями)

1.7. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Хазиевой Ксении Валерьевне.

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Исаев Дмитрий, Решение № 2 от 24.11.2021, с 26.11.2021 сроком на 5 лет.

1.10. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

1.11. Сведения об аудиторе

Официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и

аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета»

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Раннее Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2024 год.

Руководство Общества приняло решение об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основаниями составления исправленной отчетности за 2024 год послужили изменения, связанные с исправлением ошибок.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена к выпуску взамен ранее утвержденной к выпуску руководством Общества и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая была датирована 31.03.2025 г.

Суммы корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 1-4.

Таблица 1

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2024 (до)	Сальдо на 31.12.2024 (после)	Корректировка	Сальдо на 31.12.2023 (до)	Сальдо на 31.12.2023 (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
АКТИВ							
Основные средства (1150)	46 623	35 336	(11 287)	24 999	21 389	(3 610)	В связи с дисконтированием арендных платежей согласно ФСБУ 25/2018
Запасы (1210)	260 253	251 936	(8 317)	164 452	164 452	-	Пересмотренная отчетность
Дебиторская задолженность (1230)	137 077	136 370	(707)	133 087	133 087	-	Пересмотренная отчетность
Денежные средства (1250)	3 610	3 587	(23)	17 367	17 367	-	Пересмотренная отчетность (перенос долга с 57 счета на 76)
БАЛАНС	451 197	430 895	(20 302)	340 291	336 681	(3 610)	
ПАССИВ							
Нераспределенная прибыль (1370)	243 226	229 617	(13 609)	179 883	179 324	(559)	В связи с дисконтированием арендных платежей согласно ФСБУ 25/2018
Заемные средства (1410)	91 188	100 481	9 293	95 064	95 064	-	Перевод долгосрочного кредита в краткосрочную часть, отражение в составе заемных средств облигаций.
Прочие обязательства (1450)	32 548	17 254	(15 294)	12 152	10 171	(1 981)	В связи с дисконтированием арендных платежей согласно ФСБУ 25/2018
Заемные средства (1510)		6 414	6 414				Перевод долгосрочного кредита в краткосрочную часть
Кредиторская задолженность (1520)	84 226	68 160	(16 066)	48 362	48 362	-	Отражение облигаций в составе заемных средств
Прочие обязательства (1550)		8 959	8 959	4 821	3 750	(1 071)	В связи с разделением арендных обязательств на долгосрочную и краткосрочную части
БАЛАНС	451 197	430 895	(20 302)	340 291	336 681	(3610)	

Таблица 2

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	За 2023 год (до)	За 2023 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Выручка (2110)	517 183	517 267	84	397 591	397 591	-	Пересмотренная отчетность
Себестоимость (2120)	(391 161)	(397 068)	(5 907)	(278 887)	(278 888)	(1)	Пересмотренная отчетность
Коммерческие расходы (2210)	(37 225)	(35 505)	1 720	(16 287)	(16 287)	-	Пересмотренная отчетность
Проценты к уплате (2330)	(7 858)	(11 332)	(3 474)	(1 564)	(2 122)	(558)	В связи с дисконтированием арендных платежей согласно ФСБУ 25/2018
Прочие доходы (2340)	56 497	54 699	(1 798)	8 897	16 466	7 569	Исправление ошибок
Прочие расходы (2350)	(60 789)	(66 602)	(5 813)	(8 977)	(8 977)	-	Пересмотренная отчетность
Текущий налог на прибыль	(13 424)	(11 285)	2 139				Исправление ошибок
Чистая прибыль (убыток) (2400)	63 343	50 294	(13 049)	80 186	87 196	7 010	Исправление ошибок

Таблица 3

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Чистая прибыль (3211)	87 755	87 196	(559)	В связи с дисконтированием арендных платежей согласно ФСБУ 25/2018
Чистая прибыль (3311)	63 343	50 294	(13 049)	Пересмотренная отчетность

Таблица 4

Корректировки, внесенные в отчет о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Поступления – всего (4110)	1 130 331	721 635	(408 696)	Пересмотренная отчетность
Прочие поступления (4119)	578 504	169 808	(408 696)	
Платежи всего (4120)	(743 536)	(743 559)	(23)	
Прочие платежи (4129)	(126 550)	(126 573)	(23)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций (4100)	386 795	(21 924)	(408 719)	
Платежи – всего (4320)	(437 573)	(28 877)	408 696	
Прочие платежи (4329)	(408 696)	-	(408 696)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (4300)	(399 823)	8 873	408 696	
Сальдо денежных потоков за отчетный период (4400)	(13 028)	(13 051)	(23)	

Остаток денежных средств на конец периода (4500)	3 610	3 587	(23)	
--	-------	-------	------	--

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) машины и оборудование;
- 2) транспортные средства;
- 3) производственный и хозяйственный инвентарь.

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2.4.2. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.04.2 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07 «Расчеты по аренде».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда (п. 28 ФСБУ 25/2018):

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.4.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.4.4. Доходы и расходы

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

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

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

В состав доходов от обычных видов деятельности отражены:

- выручка от продажи товаров.

В составе прочих доходов отражены:

- положительные курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- прочие доходы.

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров.

Затраты на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с разбивкой по статьям.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы текущего периода в полном объеме.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- прочие коммерческие и управленческие расходы.

В составе прочих расходов отражены:

- отрицательные курсовые разницы, отклонения от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- прочие расходы.

2.4.5. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.4.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся транспортные средства. Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2024 г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в таблице 2.1.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2022 г., в том числе	-
Долгосрочные обязательства по аренде	-
Краткосрочные обязательства по аренде	-
Поступления в 2023 г.	16 293
Платежи в 2023 г.	2 931
Начисление процентов в 2023 г.	559
Переоценка в 2023 г.	
На «31» декабря 2023 г., в том числе	13 921
Долгосрочные обязательства по аренде	10 171
Краткосрочные обязательства по аренде	3 750
Поступления в 2024 г.	22 192
Платежи в 2024 г.	13 374
Начисление процентов в 2024 г.	3 474
Переоценка в 2024 г.	
На «31» декабря 2024 г., в том числе	26 213
Долгосрочные обязательства по аренде	17 254
Краткосрочные обязательства по аренде	8 959

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(5 801)	(978)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(3 474)	(559)

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Отток денежных средств по аренде	(13 374)	(2 931)

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 – 4.2 табличной части настоящих пояснений.

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.2 табличной части настоящих пояснений.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №5):

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета	3 568	9 714	8 757
Валютные счета	19	7 645	93
Касса		8	8
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	3 587	17 367	8 858

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.5. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	106 895	49 099	37 268	95 064	11,5-20
<i>основной долг</i>	105 936	40 281	29 409	95 064	х
<i>проценты</i>	959	8 818	7 859		х

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	95 064	16 564	23 155	101 655	11,5-20
<i>основной долг</i>	95 064	15 000	21 591	101 655	х
<i>проценты</i>		1 564	1 564		х

Вид векселя, облигации	Величина, шт	Срок погашения
Бездокументарная процентная неконвертируемая биржевая облигация	10 984	3 года

3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.3-5.4 табличной части настоящих пояснений.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 7
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
	Оптовая торговля	517 267	397 068	397 591	278 887
Итого		517 267	397 068	397 591	278 887

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 13.

Таблица 8

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	9	25
Расходы на оплату труда	14 760	7 125
Отчисления на социальные нужды	3 414	1 737
Амортизация	5 801	977
Прочие затраты	11 521	6 423
Итого по элементам	35 505	16 287
Фактическая себестоимость проданных товаров	397 068	278 887
Итого расходы по обычным видам деятельности	432 573	295 174

3.8. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 14 и 15.

Таблица 9

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2024 год	2023 год
Положительные курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	19 839	6 709
Продажа валюты	32 544	
Прочие доходы	2 316	9 757
Итого	54 699	16 466

Таблица 10

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2024 год	2023 год
Отрицательные курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	18 990	6 949
Покупка валюты	32 736	161
Расходы на услуги банков	6 997	693
Прочие расходы	7 879	1 174
Итого	66 602	8 977

3.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные факты	Нет

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

(руб.)

Курсы валют	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Долл. США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
CNY	13,4272	12,5762	98,9492

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль за 2024 г составил 11 285 тыс.руб. Ставка налога -20%.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Хазиева Ксения Валерьевна	Учредитель
ИП Хазиева Ксения Валерьевна	Связан через учредителя
Исаев Дмитрий	Генеральный директор
ПК Автомоё	Связан через генерального директора

Информация по незавершенным на 31.12.2024г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- ИП Хазиева Ксения Валерьевна	37 438	15 180
Задолженность по кредитам и займам		
- Хазиева Ксения Валерьевна	63 975	54 975

Виды и объем операций в 2023-2024 г.г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2024 г. (тыс. руб.)	за 2023 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг		
ИП Хазиева Ксения Валерьевна	94 257	68 351
Аренда имущества у связанных сторон		
ИП Хазиева Ксения Валерьевна	3 522	3 522

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных генеральному директору Общества (тыс. руб.)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2024 год	за 2023 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	783	528
Оплата труда	636	425
Отчисления во внебюджетные фонды	147	103
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарный владелец:

- Хазиева Ксения Валерьевна.

Генеральный директор _____



(Ф.И.О.)

Исмаев Д.

Дата подписания

15.05.2024

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					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Директор Исаев Дмитрий (расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	22 368	(1 126)	22 192	(2 619)	175	(5 801)	-	-	-	41 941	(6 752)	
	5210	за 2023г.	-	-	22 366	-	-	(1 126)	-	-	-	22 368	(1 126)	
ППА_Транспортные средства	5201	за 2024г.	9 952	(847)	19 934	-	-	(5 023)	-	-	-	29 886	(5 870)	
	5211	за 2023г.	-	-	9 952	-	-	(847)	-	-	-	9 952	(847)	
ППА_Машины и оборудование	5202	за 2024г.	6 971	(131)	2 258	-	-	(778)	-	-	-	9 229	(909)	
	5212	за 2023г.	-	-	6 971	-	-	(131)	-	-	-	6 971	(131)	
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	5 445	(148)	-	(2 619)	175	-	-	-	-	2 826	27	
	5213	за 2023г.	-	-	5 445	-	-	(148)	-	-	-	5 445	(148)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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.	147	22 192	-	(22 192)	147
	5250	за 2023г.	-	22 513	-	(22 366)	147
в том числе:							
Сервер	5241	за 2024г.	147	-	-	-	147
	5251	за 2023г.	-	147	-	-	147
Ричтрак RT16Pro-L	5242	за 2024г.	-	2 258	-	(2 258)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Белава	5243	за 2024г.	-	6 138	-	(6 138)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Газель	5244	за 2024г.	-	2 694	-	(2 694)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
EXEED VX	5245	за 2024г.	-	5 270	-	(5 270)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
JETOUR	5246	за 2024г.	-	2 746	-	(2 746)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
EXEED TXL	5247	за 2024г.	-	3 086	-	(3 086)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
C33-PA-018-150 CH/Cmb2/GBT	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	5 238	-	(5 238)	-
EXEED	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	5 178	-	(5 178)	-
GAC		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 774	-	(4 774)	-
Настольный кофейный аппарат		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	205	-	(205)	-
Мезонинная конструкция		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 971	-	(6 971)	-

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:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	5 763	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 192	20 536	20 536
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Для аудиторского заключения



Руководитель
(подпись) Исеев Дмитрий
5 мая 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Для аудиторского заключения



Руководитель
Исаев Дмитрий
(подпись) (расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	164 453	-	164 453	513 140	(425 658)	-	-	X	251 936	-	251 936	-	251 936
	5420	за 2023г.	116 291	-	116 291	335 688	(287 527)	-	-	X	164 452	-	164 452	-	164 452
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	519	-	519	1 292	(9)	-	-	-	1 801	-	1 801	-	1 801
	5421	за 2023г.	-	-	-	525	(6)	-	-	-	519	-	519	-	519
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	163 782	-	163 782	466 876	(381 480)	-	-	-	249 179	-	249 179	-	249 179
	5423	за 2023г.	116 291	-	116 291	317 518	(270 028)	-	-	-	163 781	-	163 781	-	163 781
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	152	-	152	3 984	(3 180)	-	-	-	956	-	956	-	956
	5424	за 2023г.	-	-	-	381	(229)	-	-	-	152	-	152	-	152
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	40 988	(40 988)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	17 264	(17 264)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель Исаев Дмитрий
(подпись) (расшифровка подписи)
15 мая 2025 г.



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

9.1. Платили 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 долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	133 087	-	76 145	-	(72 862)	-	-	-	-	-	136 370	-
	5530	за 2023г.	86 687	-	80 260	-	(33 860)	-	-	-	-	-	133 087	-
	5511	за 2024г.	60 625	-	13 710	-	(37 910)	-	-	-	-	-	36 425	-
	5531	за 2023г.	42 062	-	21 669	-	(3 106)	-	-	-	-	-	60 625	-
	5512	за 2024г.	61 480	-	49 615	-	(30 484)	-	-	-	-	-	80 611	-
	5532	за 2023г.	29 899	-	53 354	-	(21 773)	-	-	-	-	-	61 480	-
	5513	за 2024г.	10 982	-	12 820	-	(4 468)	-	-	-	-	-	19 334	-
	5533	за 2023г.	14 726	-	5 237	-	(8 981)	-	-	-	-	-	10 982	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	133 087	-	76 145	-	(72 862)	-	-	-	X	-	136 370	-
	5520	за 2023г.	86 687	-	80 260	-	(33 860)	-	-	-	X	-	133 087	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	95 064	39 749	-	(28 877)	-	(5 455)	-	-	100 481
	5571	за 2023г.	101 655	15 000	-	(21 591)	-	-	-	-	95 064
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	25 909	25 000	-	(14 697)	-	(5 455)	-	-	30 757
	5572	за 2023г.	15 000	15 000	-	(4 091)	-	-	-	-	25 909
займы	5553	за 2024г.	69 155	-	-	(14 180)	-	-	-	-	54 975
	5573	за 2023г.	86 655	-	-	(17 500)	-	-	-	-	69 155
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5555	за 2024г.	-	14 749	-	-	-	-	X	X	14 749
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	48 362	38 060	8 817	(26 120)	-	5 455	-	-	74 574
	5580	за 2023г.	20 945	43 477	1 564	(17 624)	-	-	-	-	48 362
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 039	2 358	-	(1 035)	-	-	-	-	4 362
	5581	за 2023г.	13 133	898	-	(10 992)	-	-	-	-	3 039
авансы полученные	5562	за 2024г.	42 834	34 979	-	(15 407)	-	-	-	-	62 406
	5582	за 2023г.	7 498	40 404	-	(5 068)	-	-	-	-	42 834
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 177	312	-	(1 820)	-	-	-	-	669
	5583	за 2023г.	307	1 870	-	-	-	-	-	-	2 177
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	7 858	(7 858)	-	5 455	-	-	5 455
	5584	за 2023г.	-	-	1 564	(1 564)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	730	-	-	-	-	-	730
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	312	411	-	-	-	-	-	-	723
	5586	за 2023г.	7	305	-	-	-	-	-	-	312
облигации	5567	за 2024г.	-	-	229	-	-	-	X	X	229
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	143 426	77 809	8 817	(54 997)	-	X	-	-	175 055
	5570	за 2023г.	122 600	58 477	1 564	(39 215)	-	X	-	-	143 426

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
(подпись) **Исаев Дмитрий**
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9	25
Расходы на оплату труда	5620	14 760	7 125
Отчисления на социальные нужды	5630	3 414	1 737
Амортизация	5640	5 801	977
Прочие затраты	5650	11 521	6 423
Итого по элементам	5660	35 505	16 287
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	397 068	278 887
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	432 573	295 174

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
Исаев Дмитрий
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Исаев Дмитрий
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 мая 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Исаев Дмитрий
(подпись) (расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	1 800
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	1 800
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2024г.			
за 2023г.			
за 2024г.			
за 2023г.			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Исаев Дмитрий
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.