

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество "ГЛАВСНАБ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

121351, Москва г, Ивана Франко ул, дом № 41

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2024
47613158		
7724331419		
46.73		
12200	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ.СЕРВИС.ЦЕНТР"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7718229230
1027718016743

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	-	-	-
	Основные средства	1150	61 967	7 120	11 174
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14 748	761	1 412
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	51	44
	Итого по разделу I	1100	76 715	7 932	12 630
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	114 752	83 020	50 514
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	32	595
	Дебиторская задолженность	1230	72 437	34 366	30 132
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	59 222	63 408	30 480
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 379	4 444	4 378
	Прочие оборотные активы	1260	820	202	202
	Итого по разделу II	1200	302 636	185 472	116 300
	БАЛАНС	1600	379 351	193 404	128 930

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	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	65 000	65 000	65 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 364	14 153	6 034
	Итого по разделу III	1300	126 864	79 653	71 534
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	108 166	63 325	28 065
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 302	1 262	1 959
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	58 529	2 744	6 436
	Итого по разделу IV	1400	181 997	67 330	36 461
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 417	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	66 623	44 871	20 557
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 450	1 550	379
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70 491	46 421	20 936
	БАЛАНС	1700	379 351	193 404	128 930

Руководитель



(подпись)

Васильев Федор
Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "ГЛАВСНАБ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / 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
47613158		
7724331419		
46.73		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 269 619	515 114
	Себестоимость продаж	2120	(1 027 126)	(405 690)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	242 493	109 424
	Коммерческие расходы	2210	(153 538)	(91 888)
	Управленческие расходы	2220	-	(11)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	88 955	17 525
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 355	1 985
	Проценты к уплате	2330	(14 004)	(4 871)
	Прочие доходы	2340	1 435	1 031
	Прочие расходы	2350	(19 502)	(5 097)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 239	10 573
	Налог на прибыль	2410	(13 032)	(2 440)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 968)	(2 501)
	отложенный налог на прибыль	2412	(54)	47
	Прочее	2460	4	(14)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 211	8 119

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	47 211	8 119
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Васильев Федор
Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "ГЛАВСНАБ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием	3112
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	47613158
Акционерные общества	ИНН	7724331419
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.73
	по ОКОПФ / ОКФС	1220016
	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	500	-	65 000	-	6 034	71 534
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 119	8 119
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 119	8 119
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
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	500	-	65 000	-	14 153	79 653
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 211	47 211
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	500	-	65 000	-	61 364	126 864

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	71 534	8 119	-	79 653
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	71 534	8 119	-	79 653
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 034	8 119	-	14 153
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	6 034	8 119	-	14 153
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
До корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	126 864	79 653	71 534



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

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

Организация **Акционерное общество "ГЛАВСНАБ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / 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
47613158		
7724331419		
46.73		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 352 505	555 787
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 271 666	545 464
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	80 839	10 323
Платежи - всего	4120	(1 347 855)	(554 703)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 224 245)	(476 585)
в связи с оплатой труда работников	4122	(73 102)	(62 818)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 587)	(4 871)
налога на прибыль организаций	4124	(13 335)	(3 149)
прочие платежи	4129	(24 586)	(7 280)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 650	1 084
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	68 597	37 849
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	66 803	37 813
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 794	36
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(67 188)	(76 406)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 071)	(3 385)
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	(62 117)	(73 021)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 409	(38 557)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	311 101	72 834
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	311 101	72 834
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(266 260)	(35 294)
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	(266 260)	(35 294)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	44 841	37 540
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	50 900	67
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 444	4 377
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 344	4 444
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Васильев Федор
Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "ГЛАВСНАБ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2024	12	31
47613158		
7724331419		
46.73		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

**Васильев Федор
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ГЛАВСНАБ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	61 967	7 120	11 174
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	14 748	761	1 412
Прочие внеоборотные активы	1190	-	51	44
Запасы	1210	114 752	83 020	50 514
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	32	595
Дебиторская задолженность*	1230	72 437	34 366	30 132
Финансовые вложения краткосрочные	1240	59 222	63 408	30 480
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 379	4 444	4 378
Прочие оборотные активы	1260	820	202	202
ИТОГО активы	-	379 351	193 404	128 930
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	108 166	63 325	28 065
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 302	1 262	1 959
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	58 529	2 744	6 436
Заемные средства краткосрочные	1510	1 417	-	-
Кредиторская задолженность	1520	66 623	44 871	20 557
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 450	1 550	379
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	252 487	113 751	57 396
Стоимость чистых активов	-	126 864	79 653	71 534

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2024г.	759	61 041	-	(61 041)	759
	5250	за 2023г.	759	-	-	-	759
Мобильный теплогенератор Ballu-Biemmedue JUMBO 110M 230V-1-50/60 Hz	5241	за 2024г.	759	-	-	-	759
	5251	за 2023г.	759	-	-	-	759
КАМАЗ,667,500-310,	5242	за 2024г.	-	17 552	-	(17 552)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь Х96231000R2919638	5243	за 2024г.	-	2 763	-	(2 763)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Gazelle NEXT X96A21R32R2943812	5244	за 2024г.	-	5 576	-	(5 576)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Gazelle NEXT X96A21R32R2943922	5245	за 2024г.	-	5 576	-	(5 576)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Gazelle NEXT X96A21R32R2943950	5246	за 2024г.	-	5 576	-	(5 576)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
GAZ 2824DH XU428ZDHR4003702	5247	за 2024г.	-	6 069	-	(6 069)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ,667,511-300	5248	за 2024г.	-	17 927	-	(17 927)	-
	5258	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 500	3 500	3 500
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	-	-	-



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 февраля 2025 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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
Васильев Федор Вячеславович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	34 274	-	62 506	-	(9 878)	(544)	-	-	797	86 359
	5530	за 2023г.	30 129	(5)	16 783	-	(11 756)	(1 679)	-	-	-	34 274
	5511	за 2024г.	17 310	-	22 796	-	(3 156)	(84)	-	-	-	36 866
	5531	за 2023г.	18 965	(5)	7 879	-	(7 999)	(1 534)	-	-	-	17 310
	5512	за 2024г.	8 139	-	36 014	-	(4 710)	(459)	-	-	-	38 983
	5532	за 2023г.	3 795	-	6 783	-	(2 294)	(145)	-	-	-	8 139
	5513	за 2024г.	8 825	-	3 697	-	(2 012)	-	-	-	-	10 510
	5533	за 2023г.	7 369	-	2 121	-	(1 463)	-	-	797	-	8 825
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	34 274	-	62 506	-	(9 878)	(544)	-	X	-	86 359
	5520	за 2023г.	30 129	(5)	16 783	-	(11 756)	(1 679)	-	X	797	34 274

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	63 325	311 101	-	(266 260)	-	-	-	-	108 166
займы	5572	за 2023г.	28 065	70 554	-	(35 294)	-	-	-	-	63 325
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	3 292	69 565	-	(2 622)	-	-	-	-	70 235
	5574	за 2023г.	7 723	-	-	(4 431)	-	-	-	-	3 292
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	44 586	41 734	14 024	(32 350)	(103)	(103)	-	-	67 891
в том числе:	5580	за 2023г.	20 482	36 202	4 871	(17 734)	(31)	(31)	-	-	44 586
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	11 530	9 575	-	(3 620)	(40)	(40)	-	-	17 445
авансы полученные	5581	за 2023г.	6 449	9 296	-	(4 187)	(28)	(28)	-	-	11 530
	5562	за 2024г.	27 606	15 839	-	(16 142)	(63)	(63)	-	-	27 240
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	9 193	24 068	-	(5 652)	(2)	(2)	-	-	27 606
	5563	за 2024г.	5 448	16 284	20	-	-	-	-	-	21 752
кредиты	5583	за 2023г.	1 816	2 836	-	-	-	-	797	-	5 448
	5564	за 2024г.	-	-	14 004	(12 587)	-	-	-	-	1 417
займы	5584	за 2023г.	-	-	4 871	(4 871)	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	2	36	-	(2)	-	-	-	-	36
	5586	за 2023г.	3 024	2	-	(3 024)	-	-	-	-	2
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	44 586	41 734	14 024	(32 350)	(103)	(103)	-	-	67 891
	5570	за 2023г.	20 482	36 202	4 871	(17 734)	(31)	(31)	797	-	44 586

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
Васильев Федор Вячеславович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	46 288	9 702
Расходы на оплату труда	5620	53 144	42 589
Отчисления на социальные нужды	5630	11 689	9 102
Амортизация	5640	6 193	4 054
Прочие затраты	5650	36 241	26 453
Итого по элементам	5660	153 555	91 900
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(32 144)	(32 297)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	121 411	59 603

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



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

21 февраля 2024 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	1 550	5 014	(4 108)	(6)	2 450



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 февраля 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	7 086	8 152	8 152
	5811	-	-	-



Васильев Федор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 февраля 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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года



**Акционерное общество
«ГЛАВСНАБ»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2024 год**

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ	2
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА	4
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА	5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОТЛИЧНЫЕ ОТ ПРИНЯТЫХ П.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)	6
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п.20 ПБУ 1/2008)	6
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	6
5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
7. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
8. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ	7
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3. ЗАПАСЫ	11
4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
6.1. Дебиторская задолженность	12
6.2. Кредиторская задолженность	13
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	14
8.1. Уставный капитал	14
8.2. Переоценка внеоборотных активов	14
8.3. Добавочный капитал (без переоценки)	14
8.4. Резервный капитал	14
8.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	15
11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	15
12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	17
IV. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	18
1. ВЫРУЧКА И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	18
1.1. Доходы по обычным видам деятельности	18
1.2. Расходы по обычным видам деятельности	18
2. Прочие доходы и расходы	20
3. Совокупный финансовый результат	20
V. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	21
VI. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	21
6.1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
6.2. ДРУГИЕ НАЛОГИ	22
VII. РАСКРЫТИЕ ДРУГИХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	22
7.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	22
7.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22
7.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
7.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24

7.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
7.6.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
7.7.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	25
7.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
	<i>Финансовые риски</i>	25
	<i>Правовые риски</i>	25

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Акционерное общество «ГЛАВСНАБ», сокращенное наименование АО «ГЛАВСНАБ» (далее – Общество), зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москве в едином государственном реестре юридических лиц 27 августа 2015 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1157746789111.

ИНН – 7724331419 КПП -773101001.

Юридический адрес: 121351, Москва г., ул. Ивана Франко, дом № 41, строение 1, комната 1.

Почтовый адрес: 121351, Москва г., ул. Ивана Франко, дом № 41, строение 1, комната 1.

Общество арендует помещение под офис у ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» (ИНН 7714101529) по Договору аренды нежилого помещения от 01.01.2020 № 6/20/А.

Участниками (акционерами) Общества являются:

- ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» (ИНН 7714101529) количество ЦБ и голосов–670
- Белялетдинов Надир Халитович (ИНН 772326086924) количество ЦБ и голосов-100
- Васильев Федор Вячеславович (ИНН 772351556806) количество ЦБ и голосов-230

Уставный капитал общества составляет 500 000,00 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Основным видом деятельности АО «ГЛАВСНАБ» является Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код по ОКВЭД 46.73).

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

2. Дочерние Компании, Филиалы и Представительства Общества

По состоянию на 31.12.2024 г. дочерних компаний, филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом Общества - Общее собрание акционеров Общества.

Наблюдательный Совет Общества – Совет директоров. Функция Совета директоров – организация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее корпоративное руководство деятельностью Общества и являются ЛОКУ.

В Совет директоров общества входит –

Манделькорн Григорий Абович

Васильев Федор Вячеславович

Васильева Екатерина Викторовна

Овчинникова Ольга Валерьевна

Иллерицкий Аркадий Евгеньевич

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью и избирается Советом директоров сроком на пять лет.

Действующий в проверяемом периоде генеральный директор: Васильев Федор Вячеславович

4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность Общества составила:

на 31.12.2024, человек	на 31.12.2023, человек
92	81

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

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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 или существенного сокращения деятельности и, 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.

1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, общество не применяет.

2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом генерального директора от 31.12.2018 г.

В 2020 году были внесены дополнительные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год. Изменения в бухгалтерском учете коснулись в связи с применением с 2021 г. ФСБУ 5/2019.

4. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская

задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств ведется в российской валюте.

7. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материального ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

При проведении инвентаризации по итогам 2023 года на 31.12.2023 излишек и недостач товара, основных средств и денежных средств в кассе выявлено не было.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023 показала, что просроченной задолженности нет. Вся задолженность со сроком образования до трех лет.

8. Критерий существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к соответствующей группе статей в балансе за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, исправляются в порядке, установленном в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

1. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается ретроспективным способом, Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6, 26/2020.

Общество, 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 тыс. 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 обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020 Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, представляют собой автотранспортные средства, кассовый аппарат и смартфон:

Таблица 2.1

Наименование	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023 тыс. руб.
Основные средства	61 967	7 120
Итого:	61 967	7 120

Информация о наличии и движении объектов основных средств представлена в таблице:

Основные средства	Остаток на 31.12.2023	Обороты за период		Остаток на 31.12.2024
		Выбыло	Кредит	
Собственные основные средства	9 393 590,26		8 355 165,45	17 748 755,71
Автомобиль грузовой Автофургон 2824PJ, (VIN): XU42824PJH0002116	1 217 316,58			1 217 316,58

Автомобиль грузовой Автофургон 2824PE, (VIN): XU42824PEH0001731	1 182 931,45			1 182 931,45
Автомобиль грузовой Бортовая платформа с воротами 279964, (VIN): X8B279964H0015683	1 789 924,10			1 789 924,10
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD35			2 597 961,94	2 597 961,94
ГАЗ 279764, (VIN) X8B279764N0029543			2 241 382,46	2 241 382,46
ГАЗ 2824PE			2 997 271,50	2 997 271,50
Грузовой бортовой 278872	1 517 929,97			1 517 929,97
ККТ АТОЛ 25Ф, черный ФН. RS+USB+Enternet	106 696,31		1 778,27	108 474,58
ЛУИДОР 3009K5 (фургон)	1 579 310,57		507 635,50	2 086 946,07
Ноутбук Acer Aspire 3 A317- 51G-3607	73 086,11		9 135,78	82 221,89
ПОГРУЗЧИК ВИЛОЧНЫЙ HELI	1 817 770,17			1 817 770,17
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 512GB Space Grey	108 625,00			108 625,00
Транспортные средства в лизинге у Лизинговой компании	4 873 404,39	7 161 094,51	4 999 144,25	2 711 454,13
GAZ 2824DH XU4282DHR4003702			303 465,33	303 465,33
Gazelle NEXT X96A21R32R2943812			278 816,67	278 816,67
Gazelle NEXT X96A21R32R2943922			278 816,67	278 816,67
Gazelle NEXT X96A21R32R2943950			278 816,67	278 816,67
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD35	1 592 299,24	2 430 351,49	838 052,25	
ГАЗ 279764, (VIN) X8B279764N0029543	1 373 750,54	2 096 777,14	723 026,60	
ГАЗ 2824PE	1 907 354,61	2 633 965,88	726 611,27	
ГАЗ Соболь X96231000R2919638			138 150,81	138 150,81
КАМАЗ,667,500-310, КАМАЗ,667.511-300			835 811,80 597 576,18	835 811,80 597 576,18
Итого	14 266 994,65	7 161 094,51	13 354 309,70	20 460 209,84

• Транспортные средства в лизинге у Лизинговой компании ООО «КАРКАДЕ». Договора лизинга №№ 70479/2024 от 28.08.2024, 83823/2024 от 23.09.2024, 83824/2024 от 23.09.2024, 83825/2024 от 23.09.2024, 83826/2024 от 23.09.2024, 83827/2024 от 23.09.2024, 94641/2024 от 22.10.2024

На 07 счете числится оборудование к установке -Мобильный теплогенератор Ballu-Biemmedue JUMBO 110M 230V-1-50/60 Hz – 759,00 тыс. руб.

2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Депозитные вклады, учтенные на счете 55, за исключением вкладов до востребования, отражаются в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса

Процентные займы, предоставленные работникам, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.03 «Предоставленные займы», и отражаются в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) показывается по строке 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02) показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов).

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В проверяемом периоде Общество осуществляло финансовые вложения.

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2023	Выдано	Возвращено	Остаток на 31.12.2024
ООО «Изумруд»	2 600	12 124	14 724	0
ООО «Мельгаф»	0	8 460	8 460	0
ООО «Учет»	2 660	8 389	12 049	0
ИП Беялетдинов	13 910	10 983	9 580	15 303

Надир Халитович				
ИП Васильев Федор Вячеславович	27 520	18 333	16 250	29 603
ИП Иллерицкий Евгений Александрович	16 178,2	2 828	5 740	13 266,2
Беялетдинов Н.Х.	540	-	-	540
Всего	63 408,2	62 117	66 803	58 722,2

3. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, то есть без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В связи с отсутствием снижения стоимости запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

В составе Запасов на 31.12.2024 стоимость остатков товара на складе, а также материалов, используемых в собственных нуждах предприятия.

Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб
Товары	114 658,4	82 514,5
Материалы для собственных нужд	93,9	505,5
Итого:	114 752,3	83 020

4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся право пользования системой Контур, сайт www.glavsnab.net.

Порядок признания:

- неисключительные права на использование программных продуктов списывается равномерно, если программное обеспечение связано с извлечением дохода в течение

срока использования, указанного в договоре (при наличии), либо в течение срока, определенного исходя из 5 лет.

Информация об остатках расходов будущих периодов по строкам Бухгалтерского баланса представлена в таблице настоящего раздела Пояснений.

тыс. руб.			
Показатель	Стро ка ББ	на 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	4	4
Прочие оборотные активы	1260	820	202
в том числе:			
Контур		9	41
Доступ к сайту за честный бизнес		0	0
Лицензия 1С		0	0
Программа для ЭВМ		0	0
Сайт glavsnab.net		16	29
Фискальный накопитель		0	0
ОСАГО		795	132
Контур.ОФД		0	0
Домен glavsnab.ru на 1 год		0	0
Подписка ИТС ПРОФ		0	0
Сертификат ключа		0	1

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной переводится в краткосрочную.

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

По состоянию на начало отчетного периода по строке 1230 Бухгалтерского баланса долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2024 в составе дебиторской задолженности отсутствовала задолженность, удовлетворяющая критерию сомнительности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным,	39 781,1	8 299,0
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	36 865,7	17 310,0
НДС по авансам и предоплатам выданным	- 798,1	
Резервы по сомнительным долгам	- 13 921,8	
Расчеты по налогам и взносам	218,4	
Расчеты по претензиям	3 509,6	3 706,0
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	6 159,5	
Прочие расчеты с контрагентами	622,5	5 051,0
Итого:	72 436,8	34366,0

6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.20243, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и	17 444,9	11 535,00
Расчеты по авансам полученным	30 160,9	30 797,0
НДС по авансам и предоплатам	- 2 921	
Расчеты по налогам и взносам	21 752,4	3 796,0
Прочие расчеты с контрагентами	186,1	1 257,0
Итого:	66 623,3	44 871,0

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Таблица 7.1.

Наименование	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчетные счета	41 761,2	442,0
Касса	7 618,1	4002,0
Переводы в пути	0	0
Итого:	55 379,3	4 444,0

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

Величина уставного капитала на 31.12.2023 и 31.12.2024 составляет 500 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В течение 2024 года изменений уставного капитала не производилось.

8.2. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2023 и 2024 гг. Обществом не проводилась.

8.3. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма прочих доход организации:

Наименование	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Добавочный капитал (без переоценки)	65 000,00	65 000,00

8.4. Резервный капитал

Резервный капитал в период за 2022 – 2023 гг. не формировался.

8.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам работы Общества за 2043 год дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

По намеченному бизнес-плану Общество в 2025 году намерено получать прибыль и продолжит осуществление финансово-хозяйственной деятельности. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Мы подтверждаем ответственность за соблюдение способов ведения бухгалтерского учета, раскрытых в принятой учетной политике АО «ГЛАВСНАБ». В Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыты положения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков (резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации). За 2024 год резерв по отпускам был начислен в размере 697,00 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице:

Оценочное обязательство	на 31.12.2023, тыс. руб.	Начислено	Списано	На 31.12.2024, тыс. руб.
Заработная плата	1 294	4 111	3 389	2016
Страховые взносы	256	902	724	434
Итого:	1 550	5 013	4 113	2 450

10. Обеспечения обязательств

В 2024 году обеспечения обязательств не было.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства. Расчет налога на прибыль.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль основано на ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с принятой учетной политикой величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль

соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете непосредственно по счетам учета и в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

При заполнении Отчета о финансовых результатах за 2024 год Общество руководствуется Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

В частности, по строке 2410 отражается налог на прибыль, а не текущий налог на прибыль.

По данной строке отражается информация о расходе (доходе) по налогу на прибыль (примечание 7 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н, п. 24 ПБУ 18/02).

Показатель строки 2410 определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

По строке 2411 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02).

С учетом данных изменений показатель этой строки (за отчетный период) определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (отражаемого обособленно по счету 99), скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Сальдо постоянных налоговых доходов и расходов определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 99 (в обособленном учете постоянных налоговых доходов и расходов). Дебетовое сальдо постоянных налоговых доходов и расходов означает, что постоянные налоговые расходы больше постоянных налоговых доходов, и приводит к увеличению платежей в бюджет. Поэтому при определении текущего налога на прибыль дебетовое сальдо увеличивает условный расход (уменьшает условный доход) по налогу на прибыль.

Кредитовое сальдо постоянных налоговых доходов и расходов означает, что постоянные налоговые расходы меньше постоянных налоговых доходов, и приводит к уменьшению платежей в бюджет. Поэтому при определении текущего налога на прибыль оно уменьшает условный расход (увеличивает условный доход) по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль (за отчетный период) определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период.

По строке 2412 отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. По данной строке не учитывается налог на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (п. 20 ПБУ 18/02). Он отражается по строке 2530 Отчета о финансовых результатах.

Показатель строки 2410 "Налог на прибыль" за аналогичный отчетный период предыдущего года в общем случае переносится из Отчета о финансовых результатах за этот отчетный период предыдущего года.

Порядок расчета налога на прибыль представлен в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 239	10 573
Налог на прибыль, в том числе	2410	(13 032)	(2440)
Текущий налог на прибыль	2411	(12 968)	(2501)
Отложенный налог на прибыль	2412 (строка 2430 + строка 2450)	(54)	47
Прочее	2460	4	(14)
Чистая прибыль (убыток)	2400	47 211	8 119

12. Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

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).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Обществом получены займы и кредиты от:

АО "МСП Банк" – 10 965,7 тыс. руб. (Кредитный договор К/Д 12Р-К-4230/24 от 19.06.2024)

ПАО СБЕРБАНК – 7 200,0 тыс. руб. (3 000,0 тыс. руб. - Кредитный договор N7724331419-23-1 от 23.03.2023), (4 200,0 тыс. руб. - Кредитный договор N7724331419-23-6, от 14.09.2023)

Обществом выданы за 2024 год займы:

- ООО «УЧЕТ» на сумму 9 389,0 тыс. руб., возвращены на сумму 12 049 тыс. руб.
- ООО «ИЗУМРУД» на сумму 12 124 тыс. руб., возвращены на сумму 14 724 тыс. руб.
- ООО «МЕЛЬГАФ» на сумму 8 460 тыс. руб., возвращены на сумму 8 460 тыс. руб.
- ИП Белялетдинов Н.Х. на сумму 10 983 тыс. руб., возвращены на сумму 9 580 тыс. руб.
- ИП Васильев Ф. В. на сумму 18 333 тыс. руб., возвращены на сумму 16 250 тыс. руб.
- ИП Иллерицкий Е.А. на сумму 2 828 тыс. руб., возвращены на сумму 5 740 тыс. руб.

IV. Расшифровка важнейших статей отчета о финансовых результатах

1. Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества

1.1. Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	2	2
Выручка – всего	1 269 619	515 114
в том числе		
Реализация покупных товаров	1 217 348	490 601
Разгрузка, погрузка	1 756	853
Услуги доставки	23 429	5 229
Оказание транспортных услуг	11 397	18 369
Прочие	15 689	62

1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (пункт 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Обычным видом деятельности для организации является оптовая торговля строительными материалами:

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

44 «Расходы на продажу»

Коммерческие расходы по строке 2210 в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизация	4396	2181
Аренда	1870	949
Оплата труда	53363	42773
Страховые взносы	11689	9102
Поддержка сайта	0	816
Рекламные расходы	9514	6830
Аудиторские услуги	160	160
Содержание транспорта	1482	1149
Транспортно-экспедиционные услуги	15 829	1485
Материальные расходы	35812	4548
Приобретение и содержание оргтехники	211	2
Услуги связи и интернет	1020	1000
Страхование имущества		398
Подбор персонала		141
ГСМ	4849	3362
Погрузочно-разгрузочные услуги		117
Лизинговые платежи	1873	1873
Услуги сторонних организаций	11424	11869
Прочие расходы	2643	2643
Вывоз мусора	10	10
Канцелярские товары	120	120
Медицинские услуги	170	170
Услуги по ведению реестра акционеров	70	70
Услуги охраны	46	43
Почтовые услуги		77
Итого по элементам затрат	153538	91 888

Расходы на продажу

Расходы на продажу представляют собой себестоимость реализованного товара, которая отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Себестоимость продаж (стр.2120)

Статья расходов	Январь -декабрь 2024г.	Январь -декабрь 2023г.
Себестоимость продаж	(1 027 126)	(405 690)
Итого:	(1 027 126)	(405 690)

2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 и 2024 гг. представляют собой:

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
2320	Проценты к получению	3355	1985
2340	Прочие доходы – всего, в т.ч.	1435	1031
	Резервы по сомнительным долгам		
	Прочие доходы	1435	1031
	Итого прочие доходы	4790	3016
2330	Проценты к уплате	14004	4871
2350	Прочие расходы – всего в т.ч.	19502	5097
	Прочие расходы	1840	1669
	Комиссия банка	1301	1156
	Уступка права требования пофакторингу		431
	Материальная помощь		20
	Госпошлина	3	
	Резервы по сомнительным долгам	14838	
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	544	1679
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	807	64
	Штрафы (ГИБДД, по налогам и прочие)	169	78
	Итого прочие расходы	33506	9911

3. Совокупный финансовый результат

Информация о чистой прибыли (убытке) и о совокупном финансовом результате, отражаемая по строкам 2400 и 2500 соответственно Отчета о финансовых результатах представлена в таблице настоящего раздела Пояснений:

тыс. руб.

Показатель	За 2023 г.	За 2024 г.
1	2	3
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	47 211	8 119
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) период»	-	-
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2023 г. составляет 8 119 тыс. руб. Величина совокупного финансового результата за 2024 г. составляет 47 211 тыс. руб.

V. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз).

Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов по электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы учитывается в Отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Показатели потока в Отчете о движении денежных средств отражаются в рублях.

VI. Налогообложение

6.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность, либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

За 2024 г. в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль в сумме 47 211 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах (утвержден Приложением № 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н в ред. от 19.04.2019 № 61н) сумма текущего

налога на прибыль за 2024 г. составила 12 968 тыс. руб. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль»).

6. 2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Информация о движении денежных средств по всем налогам, уплаченным Обществом в 2023 и 2024 году, представлена в таблице настоящего раздела Пояснений:

№ п/п	Показатель	тыс. руб.	
		2023 год	2023 год
1.	НДС	23 091	7 788
2.	Налог на доходы физ.лиц	5 709	5 444
3	Транспортный налог	31	31
4	Налог на прибыль	5 686	1 575

Информация о движении денежных средств по страховым взносам в ПФР, ФСС и ФОМС в 2022 и 2023 году, представлена в таблице:

№ п/п	Показатель	тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1.	Страховые взносы	5 304	7 988
42	Страхование от несчастного случая	95	83

VII. Раскрытие других существенных показателей

7.1. Государственная помощь

В 2024 году Общество не получало от государства помощи.

7.2. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам предусмотрено положениями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество не выделяет в отчетности отдельные отчетные сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля строительными материалами. Выручка по указанному виду деятельности составляет 100% от общей выручки от продажи.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими организациями.

7.3. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец юридического лица — это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

Полный перечень связанных сторон и бенефициарных владельцев за 2023-2024 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами и бенефициарными владельцами

Группа Наименование связанной стороны и бенефициарного владельца	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон и бенефициарных владельцев
	за 2024 г.	за 2023 г.	
1	2	3	4
Участники (акционеры) Общества			
Общество с ограниченной ответственностью «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» ИНН 7714101529	В	В	67%
Белялетдинов Надир Халитович	В	В	10%
Васильев Федор Вячеславович	В	В	23%

*. А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Связанная сторона 1) Общество с ограниченной ответственностью «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» ИНН 7714101529. Характер отношений: юридическое лицо, являющееся акционером АО «ГЛАВСНАБ» с количеством ценных бумаг и голосов 670 и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом. 1 Учредители ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» Манделькорн Григорий Абович, За 2024 год с указанной стороной были сделки по следующим договорам: договор аренды нежилого помещения № 6/20/А от 01.01.2020 на сумму 144 тыс. руб., договор аренды ТС № Т/01/04 от 08.04.2019 на сумму 720 тыс. руб., Договор аренды нежилого помещения №01/08/24/А от 01.08.2024 на сумму 1 158,0 тыс.руб. и осуществлялась поставка ТМЦ на сумму 229,9 тыс. руб. АО «ГЛАВСНАБ» были оказаны ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» автотранспортные услуги и реализованы стройматериалы на сумму 4 624,0 тыс. руб.

Связанная сторона 2) Васильев Федор Вячеславович ИНН 772351556806, занимающий должность генерального директора. Характер отношений: физическое лицо является органом управления, контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались. За 2024 год генеральному директору Васильеву Ф.В. была начислена и выплачена заработная сумма на 1 732,57 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ в размере 225,2 тыс. руб. Начислены и перечислены в бюджет

страховые взносы на общую сумму 294,5 тыс. руб. Иных операций, произведенных в Обществе за 2024 год по данной связанной стороне, не было.

Связанная сторона 3) Белялетдинов Надир Халитович ИНН 772326086924, занимает должность исполнительного директора. Характер отношений: физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. За 2022 год исполнительному директору Белялетдинову Н.Х. была начислена и выплачена заработная сумма на 1 057,7 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ в размере 137,5 тыс. руб. Начислены и перечислены в бюджет страховые взносы на общую сумму 193,3 тыс. руб. Иных операций, произведенных в Обществе за 2024 год по данной связанной стороне, не было.

7.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

7.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7.6. Непрерывность деятельности

За период, с даты окончания отчетного периода, и до даты формирования годовой бухгалтерской отчетности, основываясь на анализе финансового состояния нашей организации мы подтверждаем, что планируем продолжать вести деятельность в течение последующих 12 месяцев.

7.7. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В 2024 году создано оценочное обязательство на оплату отпусков работникам в сумме 4 111,6 тыс. руб.

7.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Финансовые риски

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность.

Раскрытие информации о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным,	39 781,1	8 299,0
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	36 865,7	17 310,0
НДС по авансам и предоплатам выданным	- 798,1	
Резервы по сомнительным долгам	- 13 921,8	
Расчеты по налогам и взносам	218,4	
Расчеты по претензиям	3 509,6	3 706,0
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	6 159,5	
Прочие расчеты с контрагентами	622,5	5 051,0
Итого:	72 436,8	34366,0

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений. В случае, если контрагент не соответствует требованиям договор с ним не заключается.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обществом сформирована корректировочная отчетность за 2024 год в связи с дополнениями в виде расшифровок и пояснения.

«01» апреля 2025 года

Генеральный директор



Васильев Ф.В.

ООО "Аудит.Сервис.Центр"

Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», свидетельство №4291,

ОРНЗ 11206020295

***Аудиторское заключение
независимого аудитора
по финансовой (бухгалтерской)
отчетности
Акционерного общества «ГЛАВСНАБ»***

**Москва
2025г.**

ООО «Аудит.Сервис.Центр»

107061, г. Москва, Преображенская площадь, дом 4, кв. 38, ИНН/КПП 7718229230/771801001,
Тел. +7 (916) 664-68-40, E-mail: asc@auditserve.ru; www.auditserve.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора по финансовой (бухгалтерской) отчетности акционерам АО «ГЛАВСНАБ»

Аудируемое лицо

Наименование: Акционерное общество «ГЛАВСНАБ»

Юридический адрес: 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 41, стр.1, ком.1

Государственная регистрация: Серия 77 № 017259384 от 27.08.2015г., выдано
МИФНС РФ № 46 по г. Москве, государственный регистрационный номер №
1157746789111.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит.Сервис.Центр»

Юридический адрес: 107061, г. Москва, ул. Преображенская площадь,
дом 4-38

Государственная регистрация: Серия 77 № 004001731 от 09.12.2002г.,
выдано ИФНС РФ №18 по ВАО г. Москвы, государственный
регистрационный номер 1027718016743.

Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», свидетельство
№4291, ОРНЗ 11206020295

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «ГЛАВСНАБ» (ОГРН 1157746789111), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ГЛАВСНАБ», по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за

2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Генеральный директор несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах,

полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Харитоновая Юлия Львовна
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206020241)

Аудиторская организация
ООО «Аудит.Сервис.Центр»
107061, г. Москва, Преображенская площадь, д. 4, кв. 38
ОРНЗ 11206020295

« 01 » июля 2025 г.