

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с ограниченной ответственностью

«Центр-К»

за 2024 год

г. Москва

2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Центр-К»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Центр-К» (ОГРН 5157746137270), 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении организации общества с ограниченной ответственностью «Центр-К» по состоянию на 31 декабря 2024 г., а также ее финансовых результатах и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к обществу с ограниченной ответственностью «Центр-К» 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 4.12 «Корректировка показателей в бухгалтерской отчетности» пояснений к бухгалтерской отчетности, в котором раскрыта информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 28.03.2025 г.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства

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.

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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в



®
Аудиторско
Консалтинговая
Группа

способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор
ООО «АИП»
ОРНЗ 20306018340

/Елин С.В./

Руководитель аудита
ОРНЗ 22006021972

/Сальникова И.Б./

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА «АИП»,

ОГРН 1217700399487,

115280, Г Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Даниловский, проезд 1-Й Автозаводский, д. 5, помещ. 2

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12106168874



«29» мая 2025 г.

М.П.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"	по ОКПО	52440866
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714365497
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКВЭД 2	46.90
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	143421, Московская обл, г.о. Красногорск, п Ильинское-Усово, проезд Александра Невского, д. 4, офис 59, помещ. 1		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

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	61 796	40 851	43 587
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	64 959	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	59 430	33 964	11 770
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	186 185	74 815	55 357
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 110 455	860 117	512 170
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 173	31 857	15 101
	Дебиторская задолженность	1230	1 195 532	670 691	269 511
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 213	4 412	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91 869	94 423	5 008
	Прочие оборотные активы	1260	63	3 350	1 900
	Итого по разделу II	1200	2 427 304	1 664 850	803 690
	БАЛАНС	1600	2 613 489	1 739 665	859 047

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	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 013 711	763 150	522 446
	Итого по разделу III	1300	1 014 211	763 650	522 946
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	54 000	150 000	35 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	52 343	32 491	12 119
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	63 054	42 948	44 725
	Итого по разделу IV	1400	169 397	225 439	91 844
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	589 636	90 000	30 000
	Кредиторская задолженность	1520	830 756	655 765	211 230
	Доходы будущих периодов	1530	135	135	135
	Оценочные обязательства	1540	9 353	4 676	2 892
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 429 881	750 576	244 257
	БАЛАНС	1700	2 613 489	1 739 665	859 047

Руководитель

Бочарников Андрей
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2024
)	52440866		
О	7714365497		
Н	46.90		
О			
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	3 879 932	2 825 308
	Себестоимость продаж	2120	(2 559 670)	(2 072 499)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 320 262	752 809
	Коммерческие расходы	2210	(93 188)	(82 774)
	Управленческие расходы	2220	(690 970)	(264 625)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	536 104	405 410
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 870	38
	Проценты к уплате	2330	(62 896)	(34 327)
	Прочие доходы	2340	162 676	151 926
	Прочие расходы	2350	(257 086)	(194 046)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	386 668	329 001
	Налог на прибыль	2410	(79 023)	(70 022)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(84 620)	(70 852)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 613	855
	Прочее	2460	16	25
	Чистая прибыль (убыток)	2400	307 661	259 004

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	307 661	259 004
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Бочарников Андрей
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
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		
0710004		
31	12	2024
52440866		
7714365497		
46.90		
12300	16	
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	-	-	-	522 446	522 946
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	259 004	259 004
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	259 004	259 004
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18 300)	(18 300)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(18 300)	(18 300)

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	-	-	-	763 150	763 650
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	307 661	307 661
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	307 661	307 661
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(57 100)	(57 100)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(57 100)	(57 100)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	500	-	-	-	1 013 711	1 014 211

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 014 346	763 785	523 081

Руководитель



Бочарников Андрей
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
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
52440866		
7714365497		
46.90		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 607 237	3 321 559
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 983 504	2 770 418
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	70 000	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	553 733	551 141
Платежи - всего	4120	(4 876 739)	(4 050 398)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 308 722)	(2 669 701)
в связи с оплатой труда работников	4122	(281 758)	(140 300)
процентов по долговым обязательствам	4123	(53 291)	(26 875)
налога на прибыль организаций	4124	(150 060)	(4 340)
прочие платежи	4129	(82 908)	(1 209 182)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(269 502)	(728 839)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 067	275
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	10 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	67	275
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(84 032)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(84 032)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(73 965)	275

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	974 537	1 139 607
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	974 537	680 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	459 607
Платежи - всего	4320	(632 317)	(326 143)
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	(48 635)	(18 300)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(583 682)	(305 000)
прочие платежи	4329	-	(2 843)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	342 220	813 464
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 247)	84 900
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	94 423	5 008
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	91 869	94 423
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 307)	4 515



Бочарников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

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.	-	331	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Коробочная поставка	5181	за 2024г.	-	181	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Бочарников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.		39 667		(39 667 446)
	5250	за 2023г.		13 414	(260 070)	(13 153 870)
в том числе:						
Сервер Dell R640 10SFF / 2x6134 / 8x32GB / H730 / 2xSSD 960GB NVMe / 4x1GbE RJ45 / 2x1,1kW / iDRAC9	5241	за 2024г.		275		(275 333)
	5251	за 2023г.				
Право аренды Офис ОП (пр-т Андропова 18 к 5) 12 этаж	5242	за 2024г.		27 415		(27 415)
	5252	за 2023г.				
Право аренды Офис ОП (пр-т Андропова 18 к 1)	5243	за 2024г.		11 736		(11 736)
	5253	за 2023г.				
L2 коммутатор PoE+ Zyxel NebulaFlex Pro GS2220-50HP	5244	за 2024г.		242		(242)
	5254	за 2023г.				
Межсетевой экран Zyxel USG FLEX 500 с набором подписок на 1 год	5245	за 2024г.				
	5255	за 2023г.		161		(161)
Межсетевой экран Zyxel USG FLEX 500	5246	за 2024г.				
	5256	за 2023г.		118		(118)
Блок питания Deercool PM800D	5247	за 2024г.				
	5257	за 2023г.		14	(14)	
Блок питания Deercool PM800D	5248	за 2024г.				
	5258	за 2023г.		8	(8)	
Жесткий диск 8 Tb SATA-III Seagate Exos7E8 (ST8000NM000A)	5249	за 2024г.				
	5259	за 2023г.		55	(55)	
Оперативная память 128Gb DDR4 2666MHz Kingston Fury Beast Black (KF426C16BBK/128) (4x32Gb KIT)		за 2024г.				
		за 2023г.		55	(55)	
Материнская плата ATX GIGABYTE Z590 UD AC (LGA1200,Z590, 4*DDR4(5333), 5*SATA 6G RAID, 3*М.2, 3*PCI-E)		за 2024г.				
		за 2023г.		25	(25)	
Процессор Intel Core i9-11900K CV8070804400161 Rocket Lake 8C/16N 3.5-5.3GHz (LGA 1200, L3, 16MB, 14		за 2024г.				
		за 2023г.		56	(56)	
Система охлаждения жидкостная ID-cooling FROSTFLOW 240 XT		за 2024г.				
		за 2023г.		8	(8)	
LGA2066/2011/1700/1200/115x/AM4 (TDP 250W, SSD накопитель Samsung 980 MZ-V8V500BW 500Gb, M.2.2280, PCI-E 3.0 x4, NVMe, M.2		за 2024г.				
		за 2023г.		7	(7)	
Контроллер LSI 9361-8i, 1 GB		за 2024г.				
		за 2023г.		20	(20)	
Сетевая карта Winyao E5720T2 (Broadcom 5720), 1Gb, 2x RJ-45		за 2024г.				
		за 2023г.		10	(10)	
Кабель MiniSas HD SFF-8643 4 SATA, 50 CM		за 2024г.				
		за 2023г.		2	(2)	
Ноутбук Huawei MateBook 14S i7 13700H/16/1T Space Gray (HKFG-X)		за 2024г.				
		за 2023г.		104		(104)
Сервер 1		за 2024г.				
		за 2023г.		205		(205)
Сервер 2		за 2024г.				
		за 2023г.		205		(205)
Видеокамера Sony ILME-FX30		за 2024г.				
		за 2023г.		179		(179)
Право аренды Офис ОП (пр-т Андропова 18 к 5)		за 2024г.				
		за 2023г.		12 181		(12 181)

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	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 мая 2025 г.

Бочарников Андрей

Анатолевич

(расшифровка подписи)

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.			60 000			4 959		60 000	4 959
	5311	за 2023г.									
в том числе:											
Бочарников Андрей Анатольевич ИП (ИНН 504304833767)	5302	за 2024г.			60 000			4 959		60 000	4 959
	5312	за 2023г.									
	5302	за 2024г.									
	5312	за 2023г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	5 686	(17)	24 132	(15 786)	17	181		14 032	181
	5315	за 2023г.			448 345	(442 659)	(17)			5 686	(17)
в том числе:											
ПРАГМАТИК ООО (ИНН 9715269020)	5306	за 2024г.			12 960			35		12 960	35
	5316	за 2023г.									
ТЕХНОПАК ООО (ИНН 9725133205)	5306	за 2024г.			1 072			146		1 072	146
	5316	за 2023г.									
ЭЛЕМЕНТ СТОР ООО (ИНН 7731314693)	5306	за 2024г.			10 000	(10 000)					
	5316	за 2023г.									
ПАО "РОСБАНК"	5306	за 2024г.	4 411			(4 411)					
	5316	за 2023г.			447 070	(442 659)				4 411	
АО "Т- Банк"	5306	за 2024г.	1 275	(17)	100	(1 375)	17				
	5316	за 2023г.			1 275		(17)			1 275	(17)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5 686	(17)	84 132	(15 786)	17	5 140		74 032	5 140
	5310	за 2023г.			448 345	(442 659)	(17)			5 686	(17)

Руководитель

(подпись)

Бочарников Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.



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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 мая 2025 г.

Бочарников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

4.1. 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 мая 2025 г.

Бочарников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)



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 долго- в краткосроч- ную 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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.												
	5521	за 2023г.												
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.												
	5522	за 2023г.												
Авансы выданные	5503	за 2024г.												
	5523	за 2023г.												
Прочая	5504	за 2024г.												
	5524	за 2023г.												
	5505	за 2024г.									X	X		
	5525	за 2023г.									X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	677 029	(6 338)	1 201 788		(675 620)	(60)	(1 553)		70	216	1 203 423	(7 891)
	5530	за 2023г.	275 603	(6 092)	614 512		(218 440)	(6 560)	(246)		9 987	1 927	677 029	(6 338)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	394 867	(4 905)	206 618		(198 175)	(60)	(828)				403 250	(5 733)
	5531	за 2023г.	65 925	(1 080)	389 736		(54 407)	(6 388)	(3 824)				394 867	(4 905)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	176 906	(1 433)	669 006		(60 916)		(724)				784 997	(2 158)
	5532	за 2023г.	200 916	(5 011)	80 389		(104 227)	(172)	3 578				176 906	(1 433)
Прочая	5513	за 2024г.	105 256		326 163		(416 529)				70	216	15 176	
	5533	за 2023г.	8 762		144 386		(59 806)				9 987	1 927	105 256	
	5514	за 2024г.									X	X		
	5534	за 2023г.									X	X		
Итого	5500	за 2024г.	677 029	(6 338)	1 201 788		(675 620)	(60)	(1 553)		70	216	1 203 423	(7 891)
	5520	за 2023г.	275 603	(6 092)	614 512		(218 440)	(6 560)	(246)		9 987	1 927	677 029	(6 338)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 892	7 892	6 338	6 338	6 092	6 092
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6750	6750	5196	5196	1327	1327
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1142	1142	1142	1142	4765	4765
прочая	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	150 000	591 721	41 997	(729 718)					54 000
	5571	за 2023г.	35 000	460 000		(345 000)					150 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	150 000	591 721	41 997	(729 718)					54 000
	5572	за 2023г.	35 000	460 000		(345 000)					150 000
займы	5553	за 2024г.									
	5573	за 2023г.									
	5555	за 2024г.							X	X	
	5575	за 2023г.							X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	745 765	1 319 908	24 018	(669 050)	(534)		70	216	1 420 392
	5580	за 2023г.	238 406	752 143	29 129	(285 717)	(110)		9 987	1 927	745 765
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	264 150	291 790		(100 886)	(534)				454 520
	5581	за 2023г.	129 340	184 105		(49 185)	(110)				264 150
авансы полученные	5562	за 2024г.	277 168	111 719	11 977	(273 513)					127 351
	5582	за 2023г.	33 637	278 856		(35 325)					277 168
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	113 766	30 664		(65 440)					78 991
	5583	за 2023г.	45 041	69 033	1 026	(13 160)			9 899	1 927	113 766
кредиты	5564	за 2024г.	90 000	674 636	11 403	(186 403)					589 636
	5584	за 2023г.	30 000	210 000	27 902	(177 902)					90 000
займы	5565	за 2024г.		41 500	637	(42 137)					
	5585	за 2023г.		10 000	94	(10 094)					
прочая	5566	за 2024г.	681	169 598		(671)			70	216	169 894
	5586	за 2023г.	388	149	107	(50)			88	0	681
	5567	за 2024г.							X	X	
	5587	за 2023г.							X	X	
Итого	5550	за 2024г.	895 765	1 911 629	66 015	(1 398 768)	(534)	X	70	216	1 474 392
	5570	за 2023г.	273 406	1 212 143	29 129	(630 717)	(110)	X	9 987	1 927	895 765

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 мая 2025 г.

Бочарников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	951 050	731 400
Расходы на оплату труда	5620	209 127	108 332
Отчисления на социальные нужды	5630	61 532	28 224
Амортизация	5640	15 251	13 193
Прочие затраты	5650	521 125	201 824
Итого по элементам	5660	1 758 085	1 082 973
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 809 617	1 616 659
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(223 874)	(279 733)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 343 828	2 419 899

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



Бочарников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 676	9 353	-	(4 676)	9 353



Бочарников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	150 000	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Бочарников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦЕНТР-К» за 2024 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦЕНТР-К» за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-К»

Сокращенное наименование: ООО «ЦЕНТР-К»

Дата государственной регистрации: 05.12.2015 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5157746137270

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714365497

Место нахождения организации: 143421, Московская область, г.о. Красногорск, п. Ильинское-Усово, проезд Александра Невского, дом 4, помещение 59 офис 1

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 500 000 рублей, на 31.12.2023 составляет 500 000 рублей

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. табл. 1.2.1.)

Таблица 1.2.1. Участники общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Бочарников Андрей Анатольевич	499 975	99,995
Клименко Максим Алексеевич	25 000	0,005

Конечными бенефициаром Общества на 31 декабря 2024 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: Бочарников Андрей Анатольевич.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, согласно утвержденному Уставу

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Бочарников Андрей Анатольевич избран Генеральным директором Общества решением единственного участника Общества №13 от 16.09.2022

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является - Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Дополнительный вид деятельности Общества: Производство компьютеров и периферийного оборудования (ОКВЭД 26.20).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 69 человек, на 31.12.2023 составляет 37 человек.

Филиалы у Общества отсутствуют.

У Общества есть обособленные подразделения:

1. 115432, г. Москва, пр-т Андропова, 18 корп. 7 (КПП 772545001)
2. 109518, Москва, 2-й Грайвороновский проезд, 48, (КПП 772145001)

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

Бухгалтерская отчетность сформирована 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 и требований учетной политики.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2023 года, за исключением товаров, инвентаризация которых проводится по каждому обособленному подразделению в соответствии с графиком в течение года.

2.4. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

В 2024 г в учетную политику в организационную часть по бухгалтерскому учету вносились изменения:

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

2.5. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Обязанность по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Критерий существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5%

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

Таблица 2.5.1 Положения учетной политики.

№	Положения учетной политики	2024
		В целях бухгалтерского учета
1	Доходы, расходы признаются в бухгалтерском учете согласно требованиям ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Доходы от обычных видов деятельности: • от реализации произведенной готовой продукции (фискальные регистраторы); • от реализации товаров (POS-оборудования, программного обеспечения); • от реализации оказанных услуг; Прочие доходы: • курсовые разницы; • отклонения курса продажи (покупки) валюты; • проценты полученные (по займам выданным и размещенным депозитам) • уступки права требования (факторинг) • штрафы (пени) выставленные. • возврат товаров реализованного в прошлых периодах • прочие доходы Расходы по обычным видам деятельности: • на приобретение товаров, материалов, услуг по переработке; • на доставку товаров • на оплату труда • затраты на страховые взносы Расходы коммерческие и управленческие: • лицензионные платежи (роялти) • аренда нежилых помещений • на рекламу и продвижение • командировочные Прочие расходы: • банковское обслуживание • проценты по кредитам • уступки права требования (факторинг) • курсовые разницы;

		• отклонения курса продажи (покупки) валюты; • прочие расходы
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	Стоимостью не более 100 000 руб.
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линей метод
4	Переоценка объектов основных средств и не материальных активов	Не осуществляется
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)
6	Квалификация разниц возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые, пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату операции
7	Стоимость оценки товаров	По стоимости приобретения
8	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО
9	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Создается
10	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости
11	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности;

		-по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва
12	Оценочное обязательство, согласно (ПБУ 8/2010): Резерв оплачиваемым отпускам Резерв по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника
13	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода
14	Определение временных разниц	Балансовый метод

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах (согласно ПБУ 3/2006)

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2024	Кратность
Доллар США	840	USD	101,6797	1
ЕВРО	978	EUR	106,1028	1
Китайский юань	156	CNY	13,4272	1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и свернуто представлены в отчете о финансовых результатах.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Документооборот в бухгалтерском учете (ФСМ)

Документооборот бухгалтерских документов Общества организован исходя из требований ФСБУ 27/2021 и обеспечивает: своевременную передачу первичных документов в бухгалтерию, своевременную регистрацию финансово-хозяйственной деятельности и других объектов учета и составление учетных регистров, защиту информации, содержащейся в бухгалтерских документах, от несанкционированного доступа.

Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде, в котором они понесены);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием).

Ставка дисконтирования применяется равная процентной ставке по привлеченным кредитам, действующим на момент признания ППА.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки, не поименованные в п. п. 9-11 ПБУ 23/2011 в потоках текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без НДС

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения)

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости, и сумма начисленной амортизации приведены в Пояснениях в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств»

Наличие основных средств по первоначальной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1

Таблица 3.1.1

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Основные средства, в т. ч.	1150	61 796	40 851	43 587
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	11501	-	-	-
<i>Офисное оборудование</i>	11502	1 005	952	105
<i>Другие виды основных средств (право аренды)</i>	11503	60 791	39 899	43 481

В 2024 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства стоимость которых не погашается.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют на балансе Общества.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений. «Наличие и движение запасов». Информация о составе запасов Общества приведена в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Состав запасов Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.204 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Запасы, в т. ч.	1210	1 110 455	860 117	512 170
<i>Материалы</i>	12101	156 700	125 465	53 445
<i>в т.ч., резерв под снижение стоимости</i>		2 405	1 416	0
<i>Готовая продукция</i>	12102	101 373	78 467	47 765

<i>в т.ч., резерв под снижение стоимости</i>		1 388	0	0
<i>Товары для перепродажи</i>	12103	852 279	656 175	410 888
<i>в т.ч., резерв под снижение стоимости</i>		7 169	3 786	120
<i>Прочие запасы и затраты</i>	12104	103	10	73

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в т.ч.	1220	15 173	31 857	15 101
<i>Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам</i>	12201	166	299	7 232
<i>Налог на добавленную стоимость по основным средствам и нематериальным активам</i>	12202	245	138	438
<i>Налог на добавленную стоимость по услугам</i>	12203	1 253	818	87
<i>Налог на добавленную стоимость, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации</i>	12204	12 840	24 092	6 515
<i>Налог на добавленную стоимость, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза</i>	12205	669	6 510	829

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1 Пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности». Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1	ООО "ЭЙПАКС ГРУПП"	9710089835	221 258

2	ООО "ИНПРО"	3305800744	166 514
3	Vectronix System Incorporation		209 095
4	ООО "ТД "РЕГИОН КАСС"	6168120620	85 888

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	91 869	94 423	5 008
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	12501	40 469	94 423	5 008
<i>Остатки денежных средств на депозитных счетах</i>	12502	51 400	0	0

Расшифровка стр. 4119 Прочие поступления денежных средств от обычной деятельности приведена в таблице 3.7.2.

Таблица 3.7.2.

Прочие поступления Строка 4119	553 733
Возврат с подотчетных сумм	113
Проценты банка на остаток на р/с (депозиты)	3 320
Хеджирование	16 828
Страховые возмещения	302
Сумма НДС свернутов расчетах с покупателями и поставщиками	527 172
Прочие поступления по операционной деятельности	5 998

Расшифровка стр. 4129 Прочие списания денежных средств от обычной деятельности приведена в таблице 3.7.3.

Таблица 3.7.3.

Прочие списания Строка 4129	82 908,00
Вознаграждение агенту	2 334
Выдача под отчет	16 343
Комиссия по аккредитивам	13 809
Прочие платежи по текущим операциям	486
Налоги и сборы	36 894
Хеджирование	10 364
Добровольное медицинское страхование	2 678

3.7. Прочие оборотные активы:

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1 Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Прочие оборотные активы, в т. ч.	1260	63	3 351	1 900
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	12601	24	3 312	1 657
Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	39	39	243

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений «Наличие и движение кредиторской задолженности». Крупнейшие кредиторы общества представлены в таблице 3.9.1.

Таблица 3.9.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1	АО "ТАНДЕР	2310031475	97 000
2	ООО "РОЛС-СЕРВИС"	7602107610	165 354
3	AROOT CO., LTD.		134 217
4	GUANGZHOU ZONERICH BUSINESS MACHINE CO., LTD	504304833767	21 002

3.9. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. В таблице 3.11.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности

Таблица 3.11.1. Выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, в т. ч.	3 879 932	2 825 308
Выручка от продажи товаров	2 638 660	1 914 675
Выручка от продажи продукции собственного производства	921 688	834 766
Выручка от продажи услуг	319 584	75 867

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.11.2

Таблица 3.11.2. Выручка по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Контрагент	ИНН	За 2024 год
ПОСЦЕНТР ООО	7725413008	1 325 415
ЭЙПАКС ГРУПП ООО	9710089835	435 786
ТД РЕГИОН КАСС ООО	6168120620	176 402

Контрагент	ИНН	За 2023 год
ПОСЦЕНТР ООО	7725413008	1 058 063
ЭЙПАКС ГРУПП ООО	9710089835	696 693
АЗУР ПОС ООО	7725375070	64 027

3.10. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений «Затраты на производство (расходы на продажу)»

В таблице 3.12.1 представлена расшифровка расходов по видам деятельности

Таблица 3.12.1 Расшифровка
расходов по видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2023 г.	за 2023 г.
Себестоимость продаж	2120	2 559 670	2 072 499
Коммерческие расходы:	2210	93 188	82 774
Банковские комиссии		1 140	2 379
Расходы на монтаж оборудования		13 055	44 610
Расходы на тех обслуживание КСО		11 691	7 914
Лицензионные платежи (роялти)		145	22
Транспортные расходы		291	71
Экспедиторские расходы		31 768	20 849
Расходы на упаковку товара		2 078	2 270
Добровольное страхование		2 037	1 218
Расходы на рекламу		5 401	2 636
Вознаграждение агента		24 623	0
Прочие		959	788
Управленческие расходы	2220	690 970	264 625
Амортизация		463	126
Аренда		28 680	15 004
Гарантийный ремонт		196	215
Квалифицированные услуги (юридические, бухгалтерские, аудиторские, информационно- консультационные услуги, поиск персонала и т.д.)		48 169	43 786
Командировочные расходы		9 812	7 820
Лицензионные платежи (роялти)		41 108	23 571
Материальные расходы		1 270	11
Оплата труда		229 354	123 644
Представительские расходы		10 047	6 647
Расходы на оборудование рабочих мест		1 928	3 021
Расходы на общественное питание		4 315	3 179
Расходы на рекламу		3 887	1 102
Расходы на услуги банка		3 025	1 806
Связь, почта, интернет		3 431	2 171
Страховые взносы		59 383	26 965
Экспедиторские услуги		0	766

Расходы на тех обслуживание КСО		71 844	
Расходы на монтаж оборудования		153 283	
Обеспечение нормальных условий труда		1 286	
Малоценное оборудование		5 459	
Разработка ПО сторонними организациями		2 665	
Прочие расходы		11 365	3 878

3.11. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы
В таблице 3.13.1 представлена расшифровка прочих доходов общества.

Таблица 3.13.1 Расшифровка прочих доходов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы, в т. ч.	162 676	151 926
<i>Восстановление резерва по безнадежной задолженности</i>	72	1 083
<i>Доходы связанные с покупкой (продажей) валюты</i>	87 828	
<i>Прочие операционные доходы</i>	18 387	10 900
<i>Возмещение убытков к получению</i>	0	0
<i>Прибыль прошлых лет</i>	202	36 574
<i>Курсовые разницы</i>	38 260	59 600
<i>Результат по факторинговым операциям</i>	0	43 769
<i>Хеджирование</i>	16 433	
<i>Списание кредиторской задолженности</i>	538	
<i>Излишки товаров выявленные в результате инвентаризации</i>	123	0
<i>Переоценка внеоборотных активов</i>	833	

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы
В таблице 3.13.2 представлена расшифровка прочих расходов общества.

Таблица 3.13.2 Расшифровка прочих расходов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие расходы, в т. ч.	257 086	194 046
<i>Прочие операционные расходы</i>	22 865	13 308
<i>Курсовые разницы</i>	62 549	122 779
<i>Списанная дебиторская задолженность</i>	60	3 657
<i>Расходы на услуги банков</i>	38 089	554

Штрафы, пени, неустойки к уплате	11 977	151
Убыток прошлых лет	501	402
Результат по факторинговым операциям	0	43 769
Хеджирование	7 764	9 426
Премии выплаченные покупателям	25 025	
Расходы связанные с покупкой (продажей) валюты	88 256	

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года №114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.14.1

Таблица 3.14.1 по налогу на прибыль, тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	386 668	329 001
2	2410	Налог на прибыль, в т.ч.	(79 023)	(70 022)
3	2411	текущий налог на прибыль	(84 620)	(70 852)
4	2412	отложенный налог на прибыль	5 613	855

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществляется своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

3.13. Условных доход (расход)

	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2024 год	386 668	20%	77 333
2023 год	329 001	20%	65 800

3.14. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНР (ПНД)
2024 год	Доходы, не принимаемые для целей налогообложения	92 554	20%	18 511
2023 год	Доходы, не принимаемые для целей налогообложения	56 118	20%	11 224

2024 год	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(105 199)	20%	(21 040)
2023 год	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(68 973)	20%	(13 794,6)
	ИТОГО 2024 год	(12 645)	20%	(2 529)
	ИТОГО 2023 год	(12 855)	20%	(2 571)

3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице 3.3.1

Таблица 3.15.1

Состав отложенных налоговых активов Общества, тыс.руб

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	1180	59 430	33 964	11 770
<i>отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам</i>	11801	59 430	33 964	11 770

Расчет отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 приведен в таблице 3.15.2

Таблица 3.15.2 (тыс.руб)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	6	7	8	9
Готовая продукция	1 389	1	347	0
Дебиторская задолженность	247		62	
Доходы будущих периодов		21 584		5 396
Курсовые разницы по расчетам в валюте	103 593	103 593	25 898	25 898
Материалы	2 405	0	602	0
Незавершенное производство	2		1	
Нематериальные активы	306		77	
Основные средства	0	60 812	0	15 203
Оценочные обязательства и резервы	2 893		723	
Расходы будущих периодов	33 286		8 321	
Товары	7 169	10	1 792	2
Арендные обязательства	83 635		20 909	
Проценты по обязательствам	2 793	23 374	698	5 844
Итого	237 718	209 374	59 430	52 343

На формирование отложенных налоговых активов и обязательств оказало влияние увеличение процентной ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% с 01.01.2025 г. Расчет влияния приведен в таблице 3.15.3

Таблица 3.15.3 (тыс.руб.)

Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы по ставке 25%	Отложенные налоговые активы по ставке 20%	Отклонение.	Отложенные налоговые обязательства по ставке 25%	Отложенные налоговые обязательства по ставке 20%	Отклонение
237 718	209 374	59 430	47 486	11 944	52 343	41 875	10 486

3.16 Кредиты и займы

На 31.12.2024 у Общества есть действующие обязательства по привлеченным кредитам

Кредитор	Сумма, тыс. руб			Срок действия
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	192 994	90 000	30 000	До 09.06.2025
Альфа-Банк АО	30 000	0	35 000	До 23.06.2025
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА	16 667	50 000	0	До 12.02.2025
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	100 000	100 000	0	До 24.10.2025
СБЕРБАНК ПАО	249 975			До 22.06.2025
СБЕРБАНК ПАО	54 000			До 28.02.2027
Итого	643 636	240 000	65 000	

Расшифровки заемных средств Общества:

Краткосрочные кредиты и займы стр. 1510	На 31.12.2024
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	192 994
MOS/RRK/00663004/24_02/08/2024	6 500
MOS/RRK/00663005/24_22/08/2024	15 000
MOS/RRK/00663006/24_05/12/2024	77 952
MOS/RRK/00663007/24_11/12/2024	93 542
Альфа-Банк АО (ВКЛ №022P5L от 30.05.2019)	30 000
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА (ВЛК/РЦ0023-504059 от 31.01.2023)	16 667

ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО (кредитный договор № 84-10020/0786 от 19.07.2023)	100 000
СБЕРБАНК ПАО (ВКЛ N380C00T6NMF от 12.02.2024)	249 975
Итого	589 636

Долгосрочные кредиты и займы строка 1410	На 31.12.2024
СБЕРБАНК ПАО (НВКЛ N380B00TOSMF от 29.02.2024)	54 000
Итого	54 000

3.17. Оценочные обязательства

На 31.12.2024 Обществом сформирован резерв по Оценочному обязательству, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоящий из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в сумме 9 353 тыс. руб. На 31.12.2023 и 31.12.2022 резерв составлял 4 676 тыс. руб. и 2 893 тыс. руб. соответственно

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Участники Общества			
Бочарников Андрей Анатольевич	Да	Да	Да
Клименко Максим Алексеевич	Да	Нет	Нет
Дочерние Общества			
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)	Да	Нет	Нет
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)	Да	Нет	Нет
Другие связанные стороны			
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)	Да	Да	Нет
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	Да	Да	Да
ООО «ТЕХНОТОР» (ОГРН 1185053016719)	Да	Да	Да

Бенефициарным владельцем является **Бочарников Андрей Анатольевич**

	2024	2023
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	57 100 тыс. руб.	18 300 тыс. руб.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс. руб):

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного общества	67 920	2 826	304	Отсрочка/поста вка 180 дней	
- дочерних хозяйственных обществ					
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)	3 984	246 635	37 787	Отсрочка/поста вка 180 дней	
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)	29 326	+4 928	420	Отсрочка/поста вка 180 дней	
- других связанных сторон					
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)					
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	12 555	0	12 729	Отсрочка/поста вка 180 дней	
Кредиторская задолженность					
- основного общества	41 881	7 806	21 594	Отсрочка/поста вка 180 дней	
- дочерних хозяйственных обществ					
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)	88	88	88	Отсрочка/поста вка 180 дней	
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)	1 584	0		Отсрочка/поста вка 180 дней	
- других связанных сторон					
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)					
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.					
Авансы полученные					
- основного общества	3 984	243 757	29 342	Отсрочка/поста вка 180 дней	
- дочерних хозяйственных обществ					
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)		0			
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)		0	216	Отсрочка/поста вка 180 дней	
- других связанных сторон					
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)	0	598	0	Отсрочка/поста вка 180 дней	
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	71	2 140			
Задолженность по займам					
- основного общества					

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- дочерних хозяйственных обществ					
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)					
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)					
- других связанных сторон					
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)	1 218			До 31/12/2025	
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	64 959			До 28/02/2027	

Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс. руб)::

	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	1 592 174	1 269 974
- дочерние хозяйственные общества		
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)	354	0
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)	35 520	8 000
- другие связанные стороны		
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)		
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	40 652	22 766
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	76 526	30 766
- дочерние хозяйственные общества		
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)	1 590 498	1 269 676
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)	1 706	298
- другие связанные стороны		
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)		
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.		
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	9 822	0
- дочерние хозяйственные общества		
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)		
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)		
- другие связанные стороны		
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)		
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.		
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		

	2024 г.	2023 г.
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)	0	0
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)		
- другие связанные стороны		
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)		
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	9 822	0
Финансовые операции, включая займы между связанными сторонами		
- основное хозяйственное общество	102 569	10 000
- дочерние хозяйственные общества		
ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962)		
ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143)	41 500	10 000
- другие связанные стороны		
ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918)	1 069	0
Индивидуальный предприниматель Бочарников А.А.	60 000	0

4.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

Наименование, тип вознаграждения	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение и медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.д.)	23 240 тыс. руб.	21 531 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения	0	0
-вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	0	0
-вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
-иные долгосрочные вознаграждения	0	0

4.4. Информация по чистым активам

Стоимость чистых активов	Сумма, тыс. руб.
2024 год	1 014 211
2023 год	763 650
2022 год	522 946

4.5. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.6. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

4.7. Операционная среда и риски, сопутствующие деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Общество проводит оценку рисков и возможности их минимизации, выявляет объем ресурсов, необходимый для преодоления возникших проблем, оценивает различные сценарии дальнейшего развития.

Особое внимание в условиях риска неопределённости, уделяется формированию в Обществе механизма позитивного взаимодействия с клиентами, сотрудниками и поставщиками. В части организации коммуникации с сотрудниками необходимо оценить возможности сохранения штата, объемов заработной платы, при отсутствии таковой, обеспечить понимание сотрудниками текущей ситуации. Также важно стабилизировать ситуацию в коллективе с тем, чтобы не спровоцировать на фоне стрессовых обстоятельств массовые увольнения либо переход эффективных сотрудников к конкурентам. В части коммуникации с клиентами актуальным условием их сохранения является формирование нового подхода обслуживания и удобств взаимодействия. Для сохранения контактов с поставщиками Общество ведет учет ситуации деятельности компаний-поставщиков (производителей), их текущего положения, возможностей для партнерства.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно оценить.

Геополитические риски

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, существуют ограничения на валютные операции.

В связи с ростом геополитической напряженности, наблюдается нарушение логистических цепочек при поставках товара из западных стран. Данные события не повлияли на деятельность Общества, т.к. закуп товара проводится в странах Азии.

Общество не испытывает затруднений в погашении задолженности и оценивает риски по возникновению сомнительных долгов по расчетам с покупателями и заказчиками как незначительные.

Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

В случае Общества существенными являются следующие рыночные параметры: риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют (Общество подвержено валютным рискам в отношении кредиторской задолженности, информация о которых раскрыта в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности).

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;

систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;

осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Общество строит деятельность на основе строгого соответствия налоговому, градостроительному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и система управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности общества.

4.8. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты у Общества не было событий, существенно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

4.9. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют

4.10. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности

4.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.12 Корректировка показателей в бухгалтерской отчетности

В настоящую бухгалтерскую отчетность внесены исправления, и она заменяет бухгалтерскую отчетность за 2024 год, предоставленную в 5024, ИФНС России по г. Красногорску Московской области 28.03.2025 года.

Исправления внесены в следующую финансовую информацию:

Форма отчета	Наименование строки	Код строки	До исправления	После исправления
Бухгалтерский баланс	Финансовые вложения	1170	0	64 959
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу I	1100	121 226	186 185
Бухгалтерский баланс	Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов)	1240	130 572	14 213
Бухгалтерский баланс	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 469	91 869
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу II	1200	2 492 264	2 427 304
Бухгалтерский баланс	Баланс	1600	2 613 490	2 613 489
Бухгалтерский баланс	Заемные средства	1410	450 642	54 000
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу IV	1400	566 039	169 397
Бухгалтерский баланс	Заемные средства	1510	192 994	589 636
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность	1520	830 758	830 756
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу IV	1500	1 033 240	1 429 881
Бухгалтерский баланс	Баланс	1700	2 613 490	2 613 489
Отчет об изменениях капитала	Чистые активы	3600	1 014 345	1 014 346
Отчет о движении денежных средств	Поступления, всего	4110	4 817 572	4 607 237
Отчет о движении денежных средств	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 984 063	3 983 504
Отчет о движении денежных средств	прочие поступления	4119	763 509	553 733
Отчет о движении денежных средств	Платежи, всего	4120	(5 139 359)	(4 876 739)
Отчет о движении денежных средств	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 505 960)	(4 308 722)
Отчет о движении денежных средств	процентов по долговым обязательствам	4123	(52 999)	(53 291)
Отчет о движении денежных средств	прочие платежи	4129	(148 582)	(82 908)

Отчет о движении денежных средств	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(321 787)	(269 502)
Отчет о движении денежных средств	Поступления, всего	4210	10 643	10 067
Отчет о движении денежных средств	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	643	67
Отчет о движении денежных средств	Платежи, всего	4220	(83 431)	(84 032)
Отчет о движении денежных средств	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(83 431)	(84 032)
Отчет о движении денежных средств	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(72 788)	(73 965)
Отчет о движении денежных средств	Платежи, всего	4320	(632 609)	(632 317)
Отчет о движении денежных средств	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(583 974)	(583 682)
Отчет о движении денежных средств	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	341 928	342 220
Отчет о движении денежных средств	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(52 647)	(1 247)
Отчет о движении денежных средств	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40 469	91 869

Руководитель



28 мая 2025 г.

Бочарников Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 25268

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ
ГРУППА "АИП"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
15 октября 2021 года (протокол № 530) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 15 октября 2021 года
за основным регистрационным номером записи –

12106168874

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова



Генеральный директор
Елин С.В. _____

ПРОШИТО И ПРОСНУМЕРОВАНО

Пятьдесят три (53) ЛИСТОВ