

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись) **Мамочкин Иван Алексеевич**
 (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
 №0202229112/0000003 от
 24.11.2022 г.)



19 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	118 578	-	(118 578)	-
	5250	за 2022г.	-	2 002	-	(1 941)	-
в том числе:							
Здания	5241	за 2023г.	-	106 569	-	(106 569)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2023г.	-	6 334	-	(6 334)	-
	5253	за 2022г.	-	342	-	(342)	-
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	-	1 103	-	(1 103)	-
	5254	за 2022г.	-	403	-	(403)	-
Транспортные средства	5245	за 2023г.	-	4 572	-	(4 572)	-
	5246	за 2022г.	-	1 463	-	(1 463)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	57 882	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2	2	19 080
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Мамочкин Иван Алексеевич**
(подпись)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость			накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 727 777	-	5 292 480	(4 132 330)	-	2 887 927	-
	5311	за 2022г.	153 637	-	3 853 158	(2 279 018)	-	1 727 777	-
в том числе: Договор займа № ТДА-510 от 29.06.2015 г.	5302	за 2023г.	1 727 777	-	3 950 060	(4 039 910)	-	1 637 927	-
	5312	за 2022г.	153 637	-	3 853 158	(2 279 018)	-	1 727 777	-
Договор займа № ТДА-845 от 27.02.2023 г.	5303	за 2023г.	-	-	92 420	(92 420)	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Договор займа № 916 от 20.11.2023 г.	5304	за 2023г.	-	-	150 000	-	-	150 000	-
	5314	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Договор займа № 907 от 20.11.2023 г.		за 2023г.	-	-	450 000	-	-	450 000	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Договор займа № 912 от 20.11.2023 г.		за 2023г.	-	-	650 000	-	-	650 000	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 727 777	-	5 292 480	(4 132 330)	-	2 887 927	-
	5310	за 2022г.	153 637	-	3 853 158	(2 279 018)	-	1 727 777	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель Мамоцкий Иван Алексеевич (расшифровка подписи)

(подпись)

(Гашин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

19 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель: Мамочкин Иван Алексеевич
(расшифровка подписи)

(Гавашин Д.А. по доверенности
№0202-291122/00000003 от
24.11.2022 г.)

19 марта 2024 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 долгосрочную задолженность	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	начисление резерва	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	128 970	(1 821)	575 810	-	(234 955)	(7)	1 811	-	-	-	-	-	-	469 825	(17)
	5530	за 2022г.	254 810	(1 924)	106 581	-	(232 419)	(2)	103	-	-	-	-	-	-	128 970	(1 821)
в том числе:	5511	за 2023г.	121 475	(1 821)	10 214	-	(116 982)	-	1 811	-	-	-	-	-	-	14 707	(10)
	5531	за 2022г.	211 124	(1 906)	102 556	-	(192 203)	(2)	85	-	-	-	-	-	-	121 475	(1 821)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	4 874	-	141 294	-	(3 303)	(7)	-	-	-	-	-	-	-	4 874	-
	5532	за 2022г.	33 666	-	3 286	-	(32 078)	-	-	-	-	-	-	-	-	312 253	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	2 621	-	424 302	-	(114 670)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 621	-
	5533	за 2022г.	10 020	(18)	739	-	(8 138)	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	128 970	(1 821)	575 810	-	(234 955)	(7)	1 811	X	-	-	-	-	-	469 825	(17)
	5520	за 2022г.	254 810	(1 924)	106 581	-	(232 419)	(2)	103	X	-	-	-	-	-	128 970	(1 821)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	58	-	-
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	менения за пери				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 250 000	220 050	-	(149 397)	-	-	-	-	1 320 653	
	5571	за 2022г.	400 000	1 756 000	-	(906 000)	-	-	-	-	1 250 000	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	1 250 000	-	-	(900 000)	-	-	-	-	1 250 000	
	5572	за 2022г.	400 000	1 750 000	-	(1 000)	-	-	-	-	1 250 000	
займы	5553	за 2023г.	-	18 500	-	(6 000)	-	-	-	-	17 500	
	5573	за 2022г.	-	6 000	-	(148 397)	-	-	-	-	53 153	
прочая	5554	за 2023г.	-	201 550	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	385 037	1 875 741	274 199	(620 814)	(37)	-	-	-	1 914 126	
	5580	за 2022г.	42 535	826 473	101 360	(585 292)	(39)	-	-	-	385 037	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 003	6 089	-	(4 647)	(1)	-	-	-	9 444	
	5581	за 2022г.	8 740	4 230	-	(4 967)	(1)	-	-	-	8 003	
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 328	13 144	-	(3 796)	(36)	-	-	-	13 640	
	5582	за 2022г.	21 389	4 007	-	(21 030)	(38)	-	-	-	4 328	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	45 661	937	106	(29 425)	-	-	-	-	17 279	
	5583	за 2022г.	10 106	36 548	2	(1 025)	-	-	-	-	45 661	
кредиты	5564	за 2023г.	327 033	1 850 000	274 080	(582 946)	-	-	-	-	1 868 167	
	5584	за 2022г.	-	781 616	101 358	(555 941)	-	-	-	-	327 033	
займы	5565	за 2023г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	
	5585	за 2022г.	415	-	(415)	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	12	5 571	-	(1 914)	(1)	-	-	-	12	
	5586	за 2022г.	1 885	42	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	1 635 037	2 095 791	274 199	(770 211)	(37)	X	-	-	3 234 779	
	5570	за 2022г.	442 535	2 582 473	101 360	(1 491 292)	(39)	-	X	-	1 635 037	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	25	26	1
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	14	26	1
прочая задолженность	5593	6	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) **Мамочкин Иван Алексеевич**
(расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/000003 от
24.11.2022 г.)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	31 469	32 793
Расходы на оплату труда	5620	55 432	34 049
Отчисления на социальные нужды	5630	13 307	8 397
Амортизация	5640	12 434	4 553
Прочие затраты	5650	28 631	26 209
Итого по элементам фактическая себестоимость проданных товаров	5660	141 273	106 001
Итого по элементам фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 537 712	998 664
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 678 985	1 104 665

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



Руководитель (подпись) Мамочкин Иван Алексеевич (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности №0202-291122/0000003 от 24.11.2022 г.)

19 марта 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	1 152	5 134	(4 014)	(346)	1 926
в том числе: Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 152	5 134	(4 014)	(346)	1 926



Руководитель
 Мамочкин Иван Алексеевич
 (Гавшин Д.А. по доверенности
 №0202-291122/0000003 от
 24.11.2022 г.)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель: Малючкин Иван Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-29/122/0000003 от
24.11.2022 г.)

Общество с ограниченной ответственностью «Топаз»

Россия, 400048 г. Волгоград, проезд Тайшетский, 4

ИНН 3443082086, КПП 344301001

ОГРН 1083443000519

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Топаз»

Юридический адрес: 400048, Волгоградская обл, г Волгоград, ш Авиаторов, д. 2а, офис 3

Фактический адрес: 400048, Волгоградская обл., Волгоград, проезд Тайшетский, д.4

Дата государственной регистрации: 31.01.2008 г.

ОГРН 1083443000519

ИНН 3443082086

КПП 344301001

Зарегистрировано в ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда «31» января 2008 г.

Зарегистрированы

Филиал:

КПП 344343001 по адресу: г. Волгограде, адрес: 400048, г. Волгоград, пр-д Тайшетский, 4,

Обособленные подразделения:

КПП 344345001 по адресу 400048, г. Волгоград, проезд Тайшетский, 2

КПП 345945001 по адресу 400009, г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, 116 М

КПП 526145002 по адресу 603152, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, 23

Общество осуществляет следующие виды деятельности (выполняет работы, оказывает услуги):

- реализация автомобилей марок ГАЗ ком.авт., GAC;
- ремонт и техническое обслуживание автомобилей;
- реализация запасных частей для автомобилей;
- гарантийный ремонт автомобилей марок ГАЗ ком. авт., ПА3;

Основной вид деятельности - ОКВЭД 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах»

Система налогообложения – Общий режим налогообложения (ОСНО)

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2024 г. составила – 63 человека. Большого персонала не требуется в виду постоянства деятельности Общества и составляемых финансово-хозяйственных документов.

Размер Уставного капитала –30 000,00 руб.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора УК ООО "ТД "АГАТ" Мамочкина Ивана Алексеевич, является для Общества связанной стороной.

На основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании № 17-9900-221122/0005 от 24 ноября 2022 г., заключенного между ООО «Топаз» и ООО «ТД «Агат», ежемесячное вознаграждение Управляющей компании ООО «ТД «Агат» составляет 120 000,00 (сто двадцать тысяч) рублей. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Учредителями Общества являются физические лица: Мамочкин Алексей Владимирович, Маковой Алексей Викторович, Бородина Галина Афанасьевна.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Топаз».

Бенифициар следующее лицо: Мамочкин Алексей Владимирович

№ п/п	Требуемая информация о бенефициарных владельцах	Сведения о бенефициарных владельцах
1	2	3
1.	Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Мамочкин Алексей Владимирович
2.	Гражданство	РФ
3.	Дата рождения	30.08.1966
4.	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт гражданина РФ 22 11 758050 Выдан ОУФМС России по Нижегородской области в Нижегородском районе города Нижнего Новгорода Дата выдачи 20.09.2011 г. Код подразделения 520-005
5.	Данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	-
6.	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	г. Нижний Новгород, ул. Грузинская, д.30, кв. 7
7.	Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	526015225043
8.	Доля в УК фирмы (не менее 25%)	73,5%

Аудитором ООО «Топаз» за 2023 год утверждено – ООО «Аудитор Поволжья» (ИНН 3442097065, ОГРН 1083459001823), член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027663.

Согласно утвержденной Учетной Политике Общество применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость запасов определяется по фактической себестоимости;
- списание запасов в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Инвентаризация основных средств согласно Учетной Политике Общества проводится 1 раз в 3 года. А также может проводиться дополнительно по решению руководителя организации. Инвентаризация основных средств была проведена в 2023 году, излишки и недостачи выявлены не были.

Инвентаризация запасов и обязательств Общества проводилась в 4-м квартале 2023 года, излишки и недостачи по итогам выявлены не были.

Выручка Общества за 2023 год составила 1 730 647 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 65 221 тыс. руб.

Сомнительные долги за 2023 год составляют 17 тыс. руб.

Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. За 2023 год резервов начислено 5 134 тыс. руб., погашено – 4 014 тыс. руб., списано на финансовый результат – 346 тыс. руб., остаток на 31.12.2023 г. составляет 1 926 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В связи с проводимой в 2023 году специальной военной операции и введением экономических санкций в отношении РФ в течении 2023 года наблюдалось ухудшение финансового положения Общества.

Снижения/временное прекращение поставок новых автомобилей, запасных частей, рост курса иностранной валюты, повышение цен, снижение покупательской способности населения.

Обществом принимаются меры по сохранению устойчивого финансового положения, а именно: развитие направления по реализации автомобилей с пробегом, заключение дилерских договоров с дистрибьюторами на новые бренды, привлечение покупателей и партнеров путем массового распространения рекламной информации в СМИ. Руководство Общества планирует продолжать и развивать коммерческую деятельность, прогнозируя увеличение финансовых результатов в будущем. Для этого Общества имеет все необходимые ресурсы: квалифицированный персонал, достаточную материально-техническую базу и наработанную положительную деловую репутацию.

2. Основные финансовые показатели

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Бухгалтерский учет основных средств начиная с 2022 года осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Обществом применен альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с чем произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с положениями п. 49 ФСБУ 6/2020.

Последствия изменений по единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли Общества отражены в табличных пояснениях «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу (без НДС), учитываются Обществом в составе запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (не зависимо от группы основных средств, к которой данный объект принадлежит). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается сумма фактических расходов на его приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, осуществленных до признания объекта основных средств в учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и установленной ликвидационной стоимости. Объекты основных средств оценены на отчетную дату 31.12.2023 г. по балансовой стоимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования в качестве объекта основных средств проводится Обществом один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2023 год составил 4 163 тыс. руб. (за 2022 год - в составе прочих доходов (свернуто) в сумме 2 907 тыс. руб.).

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Начиная с 2022 года Общество применяет вступившие в силу положения по бухгалтерскому учету арендованного имущества в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен Обществом в соответствии с положениями п. 50 ФСБУ 25/2018: Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход осуществлен в отношении следующих договоров аренды:

Номер, дата договора	Арендодатель	Предмет аренды	Срок действия договора
№01-0257-250221/0001 от 01.02.2021 г.	ООО «Аквилон»	Часть нежилого помещения, расположенного в сборно-разборной конструкции по адресу: г. Волгоград, пр-кт им.Ленина, д.116 м (п. 1.1 Договора аренды)	Срок действия договора составляет 11 (одиннадцать) месяцев с даты подписания акта приема-передачи помещения в аренду. Если по истечению срока действия договора ни одна из сторон письменно не предупредит другую сторону о своем намерении прекратить настоящий договор, то его действие продлевается на

			тех же условиях на тот же срок. Таким образом срок действия настоящего договора истекает 31.12.2022 г. (п. 1.5 Договора аренды)
№01-0154-161120/0001 от 16.11.2020 г.	ООО «Ирбис»	Часть нежилого Помещения 2, кадастровый номер 52:18:0080236:68 расположенного по адресу: г. Н.Новгород, Приокский район, ул. Ларина, д.21 пом.П2.(п. 1.1 Договора аренды)	Срок действия договора составляет 11 (одиннадцать) месяцев с даты подписания акта приема-передачи помещения в аренду. Если по истечению срока действия договора ни одна из сторон письменно не предупредит другую сторону о своем намерении прекратить настоящий договор, то его действие продлевается на тех же условиях на тот же срок. Таким образом срок действия настоящего договора истекает 31.12.2022 г. (п. 1.5 Договора аренды)
№01-0253-120117/0001 от 01.01.2017 г.	ООО «Каскад»	Нежилого помещение, расположенное в Здании «Автоцентра ГАЗ» по адресу: г. Волгоград, пр-д Тайшетский, 2 (п. 1.1 Договора аренды)	Срок действия договора составляет 11 (одиннадцать) месяцев с даты подписания акта приема-передачи помещения в аренду. Если по истечению срока действия договора ни одна из сторон письменно не предупредит другую сторону о своем намерении прекратить настоящий договор, то его действие продлевается на тех же условиях на тот же срок. Таким образом срок действия настоящего договора истекает 31.12.2022 г. (п. 1.5 Договора аренды)
№01-0253-130217/0001 от 01.01.2017 г.	ООО «Каскад»	Нежилого помещение, расположенное в Здании «Автоцентра ГАЗ» по адресу: г. Волгоград, пр-д Тайшетский, 4 (п. 1.1 Договора аренды)	Срок действия договора составляет 11 (одиннадцать) месяцев с даты подписания акта приема-передачи помещения в аренду. Если по истечению срока действия договора ни

			одна из сторон письменно не предупредит другую сторону о своем намерении прекратить настоящий договор, то его действие продлевается на тех же условиях на тот же срок. Таким образом срок действия настоящего договора истекает 31.12.2022 г. (п. 1.5 Договора аренды)
--	--	--	---

Последствия изменений по единовременной корректировке от признания Обществом права пользования активом и обязательства по аренде отражены в табличных пояснениях «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

Также в 2022 году Общество не применяло вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, действие которых истекло до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В 2023 году в отношении вновь заключенных договоров аренды, а также в случае подписания дополнительных соглашений к договорам аренды, действовавшим до конца 2022 года, на продление срока их действия, нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применялись Обществом в полном объеме.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В 2023 году нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом досрочно не применялись.

Выручка (доходы) от реализации:

Основные виды деятельности организации за 2023 год:

- Реализация автотранспортных средств – 1 643 957 тыс. руб.
- Гарантийный ремонт – 6 557 тыс. руб.
- Реализация товаров для автомобилей – 14 717 тыс. руб.
- Ремонт и техническое обслуживание автотранспортных, мототранспортных средств – 63 732 тыс. руб.
- Оказание услуг по хранению – 1 684 тыс. руб.

Расходы:

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с реализацией, в 2023 году составили 65 635 тыс. руб. (Без учета НДС).

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году составил 51 661 тыс. руб.

Прочие доходы, прочие расходы:

Прочие доходы за 2023 год составили 8 727 тыс. руб.

В т.ч.:

- Доходы от возмещения от страховых и транспортных компаний – 598 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 4 163 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 106 тыс. руб.
- Доходы от субаренды имущества – 53 тыс. руб.
- Прочие доходы – 3 807 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 2 471 тыс. руб.

В т.ч.:

- Расходы по услугам банков – 462 тыс. руб.
- Расходы по государственным пошлинам – 22 тыс. руб.
- Расходы по претензиям и судебным искам – 66 тыс. руб.
- Расходы по реализации прочего имущества – 33 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 888 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. остаток денежных средств составил:

- в кассе – 611 тыс. руб.
- на расчетных счетах – 25 894 тыс. руб.
- переводы в пути – 352 тыс. руб.

Общество в 2023 году не производило расчёты в иностранной валюте.

Остатки, выраженные в иностранной валюте, на счетах учета по состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 г. составляет 25 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует.

Не погашенные в срок кредиты и займы отсутствуют.

Просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом за 2023 г. отсутствуют.

3. Информация о связанных сторонах

Покупатели (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023 г., руб.		Обороты за период 2023 г., руб.		Сальдо на 01.01.2024 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «АВС-Плюс»	116 931,55		812 992,90	867 916,39	62 008,06	
2	ООО «Авто-Профи»			21 989,00	21 989,00		
3	ООО «АвтоАльянс»			352 901,44	352 901,44		
4	ООО «Агат-Авто»	52 365,23		3 518 226,41	3 471 351,35	99 240,29	
5	ООО «ТД «Агат-Авто»	112 873,94		373 278,33	388 871,64	97 280,63	
6	ООО «Агат-Логистик ТК»			717 729,60	717 729,60		
7	ООО «АГАТ-Плюс»			12 594 106,01	12 584 936,82	9 169,19	
8	ООО «АгатВолгаСервис»			5 746,13	5 746,13		
9	ООО «АртКар»	271,32		399,16	271,32	399,16	
10	ООО «ДАЙМОНД»			293 722 806,00	293 948 354,00		225 548,00
11	ООО «Зенит»			2 598,50	2 598,50		
12	ООО «Квант»	1 430 240,98		77 620 145,81	78 497 145,62	553 241,17	
13	ООО «Лада Центр на Ленина»			82 705,01	82 705,01		
14	ООО «Агат на Комсомольском»			61 766,00	61 766,00		
15	ООО «Максима Авто»			81 454,99	81 454,99		
16	ООО «Акцент»			10 756,32	10 756,32		
17	ООО «ОптимаАвто»			8 079,30	8 079,30		
18	ООО «Сервис-Универсал»			10 954,00	10 954,00		
19	ООО «Стелла»			382 689,11	322 007,97	60 681,14	
20	ООО «Техника для бизнеса»			42 962,67	42 962,67		
	ИТОГО	1 712 683,02		390 424 286,69	391 480 498,07	882 019,64	225 548,00

Поставщики (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023 г., руб.		Обороты за период 2023 г., руб.		Сальдо на 01.01.2024 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт

1	ООО «АВС-Плюс»		755,71	97 323,30	293 629,54		197 061,95
2	ООО «Авто-Профи»			718 000,00	718 000,00		
3	ООО «Автоальянс»			184 727,36	190 181,58		5 454,22
4	ООО «ТД «Агат»		757 301,40	9 474 135,00	9 576 633,60		859 800,00
5	ООО «ТД «Агат-Авто»		230 943,21	2 565 017,74	2 381 404,28		47 329,75
6	ООО ТК «Агат-Логистик»		536 728,12	2 655 243,26	2 399 369,54		280 854,40
7	ООО «АГАТ-Плюс»			20 676 298,42	20 682 743,79		6 445,37
8	ООО «АгатВолгаСервис»		15 721,32	73 352,92	57 631,60		121 513,20
9	ООО «Аквилон»			848 565,94	794 545,94		
10	ООО «Графит»		70 700,00	2 470 305,80	2 570 805,80		171 200,00
11	ООО «ДАЙМОНД»			77 030 778,34	78 888 508,34		1 857 730,00
12	ООО «Зенит»		20 774,09	29 447,18	8 673,09		
13	ООО «Ирбис»		1 811,61	1 811,61			
14	ООО «Каскад»		1 079 583,00	2 316 744,00	1 237 161,00		
15	ООО «Квант»		82 208,79	2 172 674,72	1847746,09	242 719,84	
16	ООО «КомТракСервис»			1 023,97	3 071,91		2 047,94
17	ООО «СервисАвто»			115 332,86	115 332,86		
18	ООО «ЛАДА Центр на Ленина»			885 672,52	940 482,51		54 809,99
19	ООО «Плюс»			655 830,00	834 350,00		178 520,00
20	ООО «Протон»			1 078 000,00	1 176 000,00		98 000,00
21	ООО «Спектр»			38 000,00	38 000,00		
22	ООО «Акцент»			31 549 783,64	31 549 783,64		
23	ООО «ПремьерАвто»		164 400,00	2 104 800,00	2 116 800,00		176 400,00
24	ООО «РБЦ Волгоград»		215 400,00	3 291 000,00	3 355 200,00		279 600,00
25	ООО «Стелла»			4 395,52	4 395,52		
26	ООО «Техника для бизнеса»		74 843,40	9 115 238,92	9 057 070,50		16 674,98
	ИТОГО		3 251 170,65	170 153 503,02	170 837 521,13	242 719,84	4 177 908,60

Прочие (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023 г., руб.		Обороты за период 2023 г., руб.		Сальдо на 01.01.2024 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «ТД «Агат»	108 355 199,08		277 604 478,94	108 355 199,08	277 604 478,94	
2	ООО «Агат-Авто»			61 169 000,89	56 339 000,00	4 830 000,00	
3	ООО ТК «Агат-Логистик»				91 446,69		91 446,69
4	ООО «Аквилон»			742 425,20	2 951 118,87		2 208 693,67
5	ИП Бородина Галина Афанасьевна			2 684,27	13 652,12		10 967,85
6	ООО «Каскад»			59 546 569,38	112 019 038,08		52 472 468,70
7	ИП Мамочкин Алексей Владимирович			20 767,79	105 624,91		84 857,12
8	ООО «АвтоТренд»			10 109 589,03		10 109 589,03	
9	ООО «Алтарус»			2 303,20	8 762,27		6 459,07
10	ООО «Резонанс»			13 534 246,57		13 534 246,57	

11	ООО «Триумф»			2 794 520,54		2 794 520,54	
	Итого:	108 355 199,08		425 526 585,81	279 883 842,02	308 872 835,08	54 874 893,10

Заёмщик (аффилированное юридическое лицо):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023 г., руб.		Обороты за период 2023 г., руб.		Сальдо на 01.01.2024 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «ТД «Агат»	1 727 776 921,10		4 042 480 424,96	4 132 330 072,40	1 637 927 273,66	
2	ООО «Триумф»			150 000 000,00		150 000 000,00	
3	ООО «АвтоТренд»			450 000 000,00		450 000 000,00	
4	ООО «Резонанс»			650 000 000,00		650 000 000,00	
	ИТОГО	1 727 776 921,10		5 292 480 424,96	4 132 330 072,40	2 887 927 273,66	

Выплаты связанным сторонам - физическим лицам участникам Общества (в том числе выплаты дивидендов) в 2023 году не производились.

4. Государственная помощь

Отсутствует.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в Бухгалтерском балансе сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто (п. 19 ПБУ 18/02)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 83 549 тыс. руб., ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20 %.

Сумма исчисленного налога на прибыль 16 710 тыс. руб. (строка 2411 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль до налогообложения составила 82 323 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный расход по налогу на прибыль 16 465 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) -1 тыс. руб.

(оборот по строке 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) -352 тыс. руб. + 437 тыс. руб. = 85 тыс. руб.

(оборот по строке 1420 Бухгалтерского баланса).

Итого сумма отложенного налога на прибыль 84 тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах).

Постоянный налогового расход (ПНР) за 2023 год 810 тыс. руб.

Постоянный налогового доход (ПНД) за 2023 год 649 тыс. руб.

Итого расчет налога на прибыль за 2023 год : $649 - 810 - 16\,465 - 84 = 16\,710$ тыс. руб. (строка 2411 Отчета о финансовых результатах).

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, финансовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено влиянию следующих рисков:

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий прогнозируемый уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате деятельности Общества. Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых её экономических субъектов, основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, трансформировали экономику России. Краткосрочные негативные последствия данных неопределенностей в целом нивелированы и компенсированы в ходе мер государственной поддержки и результатами от исключения из экономической деятельности ряда иностранных субъектов. При этом спрогнозировать долгосрочные эффекты таких действий пока не представляется возможным. Однако, явные негативные последствия влияния внешних факторов на деятельность Общества на дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности 2023 года руководством Общества установлены не были.

Отраслевые риски

Риск изменения цен на товары – возможное изменение поставщиками (дистрибьюторами) закупочных цен на товары для перепродажи (автомобили, запасные части, комплектующие) влияет на будущее показатели и результаты операционной деятельности Общества. Повышение цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов продажи товаров, и, соответственно, к сокращению объемов выручки Общества, что в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, с которыми наиболее часто встречается Общество, являются коммерческие риски, выражающиеся в возможных колебаниях спроса на реализуемые товары.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. Однако, развитие событий в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Руководству Общества не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Действия Общества в ответ на перечисленные риски:

- непрерывный процесс поиска нововведений для увеличения объемов продаж товаров и удержания выручки на стабильном уровне;
- применение конкурентных цен;
- непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

По состоянию на 01.01.2024 г. Общество имеет не завершенные судебные разбирательства, где является ответчиком и истцом. Общая сумма требований истцов составляет 760 тыс. руб.

Общая сумма требований к ответчикам составляет 1 740 тыс. руб.

В связи с несущественностью сумм требований для Общества, не завершенные судебные разбирательства не окажут влияния на его финансовое состояние.

Влияние рисков

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном 2023 году, также по оценке руководства Общества существенно негативно не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем.

Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применении допустимости непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие отчетности потенциальными пользователями.

7. Прочая информация

Информация по прекращаемой деятельности:

По состоянию на 01.01.2024 г. информация отсутствует

Сведения о совместной деятельности

По состоянию на 01.01.2024 г. информация отсутствует

Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

По состоянию на 01.01.2024 г. объект учета отсутствует

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

По состоянию на 01.01.2024 г. информация отсутствует

Руководитель _____



Мамочкин Иван Алексеевич
(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

«19» марта 2023 года

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	13 099	2 533	15 632
Итого по разделу I	1100	166 738	2 533	169 271
БАЛАНС	1600	655 778	2 533	658 311
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	211 622	2 525	214 147
Итого по разделу III	1300	211 652	2 525	214 177
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	714	8	722
Итого по разделу IV	1400	400 714	8	400 722
БАЛАНС	1700	655 778	2 533	658 311

Руководитель  **Мамочкин Иван Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)
(Гавшин Д.А. по доверенности №0202-291422/0000003 от 24.11.2022 г.)

19 марта 2024 г.

