ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2024 год
ООО «КАРДИНАЛ»

Представленная пояснительная записка является частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "КАРДИНАЛ" за 2024 г., сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ и ФСБУ), и, на основании Закона «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ. В настоящих пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Отчетность составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность предприятия представлена в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО «КАРДИНАЛ» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Юридический адрес: 300036, Тульская область, г. Тула, ул. Ликбеза, д. 3-А

Почтовый адрес: 300036, Тульская область, г. Тула, ул. Ликбеза, д. 3-А

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации лица серии 71 № 002124104 от 16.06.2010г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области за основным государственным органом (ОГРН) – 1107154014440.

ООО «КАРДИНАЛ» присвоено ИНН 7111502739, КПП 710401001.

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

ОКПО 64699003
ОКОГУ 4210014
ОКВЭД 45.11.2
ОКФС 16
ОКОПФ 12300

Общество не является членом СРО.

Филиалы и представительства ООО «КАРДИНАЛ» не открывало.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, как организация, соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Среднесписочная численность составила:

За 2024 год	*За 2023 год*	*За 2022 год*
23	24	33

Основные виды деятельности:

В период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Общество в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Виды деятельности лицензированию не подлежат.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 100000 (Сто тысяч) рублей, полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

Наименование	**Информация ((гражданин РФ, или ИНН КПП организации)**	**Количество долей, акций**	**В денежном выражении (тыс. руб.)**
Акционерное Общество «ХИМПРОЕКТ»	7118015340/711801001	100%	100
Итого:		**100%**	

На 31.12.2024 г. конечным бенефициаром Общества является:

- Фаустов Дмитрий Юрьевич (гражданин РФ).

Органы управления

Высшим органом управления является: общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» ОГРН 1057101187428, в лице Генерального директора Мастрюкова Олега Борисович.
Передача полномочий осуществляется на основании решения единственного участника Общества (решение б/н от 29.01.2022г., свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 71 ТО 2209562 от 22.01.2022г.) и договора № 80 от 01.02.2022г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей компании.

Главный бухгалтер

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на организацию ООО «КОРС ГРУПП» по договору № 98 от 01.06.2022 г.

Аудитор

Аудитором Общества является ООО «Аудит-Сервис» ИНН 7107067924 КПП 710701001. г. Тула, ул. Тургеневская, д. 50, комн. 502.
ООО «Аудит-Сервис» является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706025635.

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя их действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
В том числе:
- Федерального Закона "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, Положений по бухгалтерскому учету,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2023 года № б/н.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3».
Общество применяет общую систему налогообложения
ООО «КАРДИНАЛ» применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Учетная политика ООО «КАРДИНАЛ» сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

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

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета отдельных статей баланса, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключение акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31.12.2024 г. Курсы валют на эту дату составил 31.12.2024 – 101,6797 руб. за 1 доллар США (31.12.2023 – 89,6883 руб., 31.12.2022 г. – 70,3375 руб.) 106,1028 руб. за 1 евро (31.12.2023 – 99,1919 руб., 31.12.2022 г. – 75,6553 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие доходы – 0,0 руб., прочие расходы – 0,0 руб.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «НМА».
В учете не признаются в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА. С первоначальной стоимостью, которая не превышает 100000 руб.
Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.
Классификация НМА по следующим группам:
- компьютерные программы,
- лицензии, разрешения.

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.

Основные средства и капитальные вложения

При принятии к учету активов в качестве основных средств, общество руководствуется федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав ОС, если его стоимость более 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», все объекты ОС после признания принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумм фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе ОС. Амортизация по таким объектам не начисляется.

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

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации ОС:
- способ начисления амортизации
- срок полезного использования
- ликвидационная стоимость.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной. Существенной считается сумма, составляющая не менее 10% от первоначальной стоимости ОС;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Ремонт ОС осуществляется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Расходы по ремонту и обслуживанию ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на неплановые ремонта, обусловленные поломками, дефектами, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов ОС, в т. ч. сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период (2022 год) применения ФСБУ 6/2020 Организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства, как предмет лизинга учитываются на балансе по дебету счета 01.03. «Арендованное имущество», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета налога НДС. Если в договоре лизинга выкупная стоимость выделена отдельно и предусмотрен переход права собственности на имущество к лизингополучателю, то она также включается в учетную стоимость.

Арендованное имущество признается как право пользования активов (ППА).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, т.е. путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных аренных платежей. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/209 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется на счете 10 «материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней,

-офисную мебель,

-канцелярские товары.

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на за балансовый учет.

Стоимость спецодежды и спец. Обуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения), как краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактически затратам.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога НДС.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ

21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.
Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочего плана счетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на последнюю дату отчетного периода исходя из среднедневной зарплаты по всем сотрудникам, общего количества не использованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и ставки страховых взносов.

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, оказании услуг. Выручка от деятельности признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Расходы организации в зависимости от их характера. Условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- управленческие расходы,

- коммерческие расходы,
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы от продажи продукции, оказании услуг. Расходы от деятельности признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется на производственных счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценке вероятности погашения долга полностью или частично экспертным путем.

Порядок формирования отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. №43н, и положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;
- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей и поставщиков;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику не вносили.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В составе основных средств числятся здания, земельный участок, оборудование и т.д.

Аренда

В течение 2024 г. Общество являлось арендатором по следующим договорам:

Договор, № дата	***Объект аренды***	***Арендодатель***	***Срок действия аренды***
14В3561 от 09.12.2014	Земельный участок 1063 кв м по адресу: г. Тула, ул. Ликбеза	Министерство имущественных и земельных отношений Тульской области	Неопределенный срок (основание: п. 2 ст. 621 ГК РФ

15В3709 от 04.09.2015	Земельный участок 395 кв м по адресу: г. Тула, ул. Ликбеза	Министерство имущественных и земельных отношений Тульской области	Неопределенный срок (основание: п. 2 ст. 621 ГК РФ

По договорам аренды Общество не признавало право пользования активом (основание ст. 610 ст. 621 ГК РФ).

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование ОНА	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***	***По состоянию на 31.12.2022 г.***
Убытки прошлых лет	-	-	-
Основные средства	19	17	-
Оценочные обязательства и резервы	473	279	-

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 ООО «КАРДИНАЛ» пересчитало величину ОНА на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. - 25%) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Запасы

Запасы, отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в приложении №1 к Пояснениям (Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», таблица 4.2. «Запасы в залоге»)

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Наиболее существенные дебиторы отражены на 31.12.2024 года.

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	***Сумма задолженности***	***Подтверждено расчетами***
ООО "КЕХ ЕКОММЕРЦ"	133	Акт сверки в наличии
ФБУ "ПРИОКСКИЙ ЦСМ"	28	Акт сверки в наличии
АО "ТЕЛЕ-СЕРВИС ТУЛА"	23	Акт сверки в наличии
ИП Карманова Татьяна Алексеевна	670	Акт сверки в наличии
ООО «Корс Новомосковск»	1 832	Акт сверки в наличии
АО «Тулаавтосервис»	2 272	Акт сверки в наличии
АО "МБ РУС"	82	Акт сверки в наличии
ИФНС (ЕНС)	2 540	Акт сверки в наличии

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 635 тыс. руб. списана в 2024 г. за счет средств предприятия.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в отчетном периоде представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»).

В состав краткосрочных финансовых вложений включены:

Наименование финансовых вложений	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***	***По состоянию на 31.12.2022 г.***
Депозитный счет в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	-	-	-
ООО «Актив» займ выданный	11 500	188 523	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Денежные средства

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Показатель	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***	***По состоянию на 31.12.2022 г.***
Средства в кассах организации	130	172	4 278
Средства на расчетных счетах	2 002	30 973	3 686
Средства на депозитных счетах	-	5 400	-
Переводы в пути	12	2 333	29
ИТОГО	2 144	38 878	7 993

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Денежные потки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и коротким сроком возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумм 68 тыс. руб., в т.ч.

- ошибочно поступившие денежные средства – 53 тыс. руб.
- прочие поступления ЕНС – 15 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи отражена в сумме 194 424 тыс. руб., в т.ч.

- услуги банка – 2 220 тыс. руб.
- налог на имущество, налог на землю – 918 тыс. руб.

- перечисление поставщику за комиссионные автомобили – 187 026 тыс. руб.
- НДС расчетов – 4 188 тыс. руб.
- прочие – 72 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***	***По состоянию на 31.12.2022 г.***
Расходы будущих периодов	-	2	-

Капитал

Уставный капитал отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса.
Изменения в капиталы не вносилось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в отчете об изменениях капитала.
В строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена нераспределенная прибыль прошлых лет и чистая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности в 2024 г.

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.
Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Отложенные налоговые обязательства	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***	***По состоянию на 31.12.2022 г.***
Основные средства	65	71	-

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. отражены полученные средства, являющиеся краткосрочными, в размере 349 тыс. руб., представляющие собой:

Кредитор	***Номер и дата***	***Вид договора***	***Цель***	***Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.***	***Залог/поручительство***	***Срок действия***
ООО «Актив»	А-2/22 от 16.03.2022	Возмездный процентный займ	Договором не определено	332	-	16.03.2024 до полного погашения займа
АО «Тульский таксопарк»	ТАКС-25/22 от 19.12.2022	Возмездный процентный займ	пополнение оборотных средств	17	-	18.01.2026 (с лимитом по 365 дней)

За 2024 года Обществом начислено и отнесено на прочие расходы процентов по полученным кредитам и займам в сумме 2 084 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Наиболее существенные кредиторы отражены на 31.12.2024 года.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	***Сумма задолженности***	***Подтверждено расчетами***
ООО "КОРС НОВОМОСКОВСК"	34 410	Акт сверки в наличии
АО "ТУЛААВТОСЕРВИС"	13 986	Акт сверки в наличии
ООО "КОРС ГРУПП"	170	Акт сверки в наличии
ООО "КОРС ДМ"	172	Акт сверки в наличии
АО "МБ РУС"	902	Акт сверки в наличии
Физические лица предоплата за товары и услуги	487	-

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 25 тыс. руб. списана в 2024 г. на финансовый результат.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представляет собой (тыс. руб.):

Наименование доходов	***За 2024 г.***	***За 2023 г.***
Реализация товаров, готовой продукции	677 864	917 644
Сдача имущества в аренду	8 042	4 140
Прочие услуги	1 718	6 295
ИТОГО:	687 624	928 079

Внешнеэкономическая деятельность не осуществлялась.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой (тыс. руб.):

Наименование расходов	***За 2024 г.***	***За 2023 г.***
Себестоимость	656 733	864 491
Коммерческие расходы	12 311	21 844
Управленческие расходы	6 451	12 447
ИТОГО:	**675 495**	**898 782**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах включают (тыс. руб.):

Наименование	***За 2024 г.***	***За 2023 г.***
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
- возврат товара, реализованного в предыдущем отчетном периоде	29 677	
- премии и бонусы	247	67
-списание кредиторской задолженности и прочие	25	181
-возмещение расходов банками		349
-аренда помещений		60
-перевозка транспортного средства		225
-выявленные излишки		448
-прочие доходы	44	328
ИТОГО:	**29 993**	**1 658**

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
- РКО	2488	1770
- штрафы, пени	3722	17
- возврат товара, реализованного в предыдущем отчетном периоде	30500	
- списание дебиторской задолженности	635	154
-юридические услуги	225	
-прочие, в т.ч убытки прошлых лет	352	674
-оценка объекта		300
ИТОГО:	**37 922**	**2 915**

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль для целей налогообложения, определяется в соответствии с главой 25 НК РФ (п.21 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом разница текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

За 2024 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 3 845 тыс. руб.

Общество не является плательщиком налога на сверхприбыль.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2024 г.

Управленческий персонал (ФИО)	***Характер отношений (Акционер / участник / член наблюдательного совета / Директор)***	***Доля участия в уставном капитале***
Мастрюков Олег Борисович	Генеральный директор ООО «КОРС ГРУПП»	-

В отчетном периоде Организация проводила операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	***Характер отношений***	***Вид операции***	**Объем операций в 2024г., тыс. руб.**	**Сальдо расче-тов на 31.12.2024г., тыс. руб.**
ООО «Актив»	Заемщик	Займ выданный	252 278	11 500
АО «Тульский таксопарк»	Займодавец	Займ полученный	110 944	17
ООО «Актив»	Займодавец	Займ полученный	55 047	332
ООО «Автопремиум»	Поставщик	Поставка товаров, услуг	4	-
ООО «Автопремиум»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	14 502	-
ООО «Автошина-Н»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	10	-
ООО «Актив»	Заемщик	Проценты к получению	83	83
ООО «Кайзеравто»	Комитент	Комиссионная торговля	61 176	-
ООО «Корс Гарант Тула»	Комитент	Комиссионная торговля	10 590	-
ООО «КОРС ГРУПП»	Поставщик	Продажа товаров, услуг	2 200	170
ООО «КОРС ГРУПП»	Агент	Рекламные услуги	147	13
ООО «КОРС ГРУПП»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	4	-
ООО «КОРС ДМ»	Поставщик	Поставка товаров, услуг	16 436	172
ООО «КОРС ДМ»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	720	-
ООО «КОРС МКЦ»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	14	-

ООО «КОРС МКЦ»	Поставщик	Поставка товаров, услуг	3	-
ООО «Корс Новомосковск»	Поставщик	Поставка товаров, услуг	16 458	34 410
ООО «Корс Новомосковск»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	21 083	1 832
ООО «Корс Новомосковск»	Комитент	Комиссионная торговля	83 520	-
АО «Тулаавтосервис»	Поставщик	Поставка товаров, услуг	23 217	13 986
АО «Тулаавтосервис»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	47 130	2 272
АО «Тулаавтосервис»	Комитент	Комиссионная торговля	79 589	-
АО «Тульский таксопарк»	Поставщик	Поставка товаров, услуг	563	-
ООО «Компания Автолига»	Покупатель	Продажа товаров, услуг	2 150	-

В течение 2024 г. и 2023 г. общество выплачивало заработную плату на основании трудовых договоров основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Выплаты	***2024 г.***	***2023 г.***
Оплата труда за отчетный период, начисленные страховые взносы, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2 912	3 281
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения членам наблюдательного совета, начисленные страховые взносы, услуги управления	1 440	1 220

5. Информация о совместной деятельности

ООО «КАРДИНАЛ.» не участвует в совместной деятельности.

6. Информация по сегментам

ООО «КАРДИНАЛ» в своей деятельности сегментов не выделяет.

7. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, обществом в отчетном периоде:

№ п/п	Наименование сделки	Сумма сделки (тыс. руб.)	Основание
1	Заключение доп. соглашения между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» доп. соглашения к договору поручительства №ДП05_400D00OSVACPM от 22.12.2023 в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Автопартнер»	200 000 максимальный лимит кредитной линии	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 15.01.2024г.
	Заключение доп. соглашения между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» доп. соглашения к договору поручительства №ДП05_400D00OV6ACPM от 21.12.2023 в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «АВТОМИР»	50 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение доп. соглашения между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» доп. соглашения к договору поручительства №ДП05_400D00OVDACPM от 25.12.2023 в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Форпост»	170 000 максимальный лимит кредитной линии	

2	Заключение доп. соглашения между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» доп. соглашения к договору поручительства №ДП05_400D00OUYACPM от 26.12.2023 в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Корс Ярославль»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 17.01.2024г.
	Заключение доп. соглашения между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» доп. соглашения к договору поручительства №ДП12_400D00OPP от 26.12.2023 в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Бекас»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	
3	Заключение договора поручительства № 3382-П от 04.12.2023г. в редакции дополнительного соглашения № 1 от 09.01.2024г. ООО «Кардинал» с ООО «Сбербанк Факторинг» за исполнение ООО «Корс Новомосковск» обязательств по Генеральному договору об общих условиях факторингового обслуживания № 066-Р от 04.12.2023г..	1 725 000 максимальный лимит обязательств	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 19.02.2024г.
4	Заключение ООО «Кардинал» договора ипотеки/доп. соглашений с Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение исполнения обязательств ООО «Корс Новомосковск» по заключенному кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО) №СНЛ/514123-524213 от 29.11.2023г. Предметы ипотеки: Здание 71:30:020201:286 залоговая стоимость 28 245 632,77 руб., земельный участок 71:30:020201:272 залоговая стоимость 1 038 240 руб., земельный участок 71:30:020201:349 залоговая стоимость 6 921 600 руб..	350 000	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 11.03.2024г.
5	Заключение ООО «Кардинал» договоров поручительств/ доп. соглашений к договорам поручительств с Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение исполнения обязательств ООО «КОРС М» по заключаемому кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО)	40 000	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 19.02.2024г.
	Заключение ООО «Кардинал» договоров поручительств/ доп. соглашений к договорам поручительств с Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение исполнения обязательств ООО «Автоград» по заключаемому кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО)	165 000	
	Заключение ООО «Кардинал» договоров поручительств/ доп. соглашений к договорам поручительств с Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение исполнения обязательств ООО «Апейрон-Н» по заключаемому кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО)	40 000	
	Заключение ООО «Кардинал» договоров поручительств/ доп. соглашений к договорам поручительств с Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение исполнения обязательств ООО «Кайзеравто» по заключаемому кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО)	70 000	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП12_400D00O00OPP от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Бекас»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	

6	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП05_400D00OSVACPM от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Автопартнер»	200 000 максимальный лимит кредитной линии	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 11.03.2024г.
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП05_400D00RIA от 29.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Автопартнер»	150 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП05_400D00OV6ACPM от 28.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Автомир»	50 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП05_400D00OUYACPM от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Корс Ярославль»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к договору поручительства № ДП05_400D00NN0ACPM от 13.10.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Корс Новомосковск»	500 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП05_400D00OSXACPM от 28.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Карлайн»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 1 к договору поручительства № ДП05_400D00OVDACPM от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Форпост»	170 000 максимальный лимит кредитной линии	
7	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к договору поручительства № ДП05_400D00NN0ACPM ОТ 13.10.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Корс Новомосковск»	500 000 максимальный лимит кредитной линии	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 24.04.2024г.
8	Заключение ООО «Кардинал» договора/доп. соглашений к договорам поручительств с Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение исполнения обязательств АО «Тульский таксопарк» по заключаемому кредитному соглашению	1 405 000	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 22.07.2024г.
	Заключение ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к Договору поручительства № ДП12_400D00OPP от 26.12.2023г. в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Бекас»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 3 к Договору поручительства № ДП05_400D00NN0ACPM от 13.10.2023г. в качестве	500 000 максимальный лимит кредитной линии	

9	обеспечения исполнения обязательств ООО «Корс Новомосковск»		РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 25.07.2024г.
	Заключение ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к Договору поручительства № ДП05_400D00OV6ACPM от 18.12.2023г. в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Автомир»	50 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к Договору поручительства № ДП05_400D00OSXACPM от 28.12.2023г. в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Карлайн»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к договору поручительства № ДП05_400D00OVDACPM от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Форпост»	170 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к договору поручительства № ДП05_400D00OUYACPM от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Корс Ярославль»	100 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к договору поручительства № ДП05_400D00RIA от 29.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Автопартнер»	150 000 максимальный лимит кредитной линии	
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» дополнительного соглашения № 2 к договору поручительства № ДП05_400D00OSVACPM от 22.12.2023г. в качестве обеспечения обязательств ООО «Автопартнер»	200 000 максимальный лимит кредитной линии	
10	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» Договора поручительства № ДП06_400F011QUMF, в качестве обеспечения обязательств ООО «Корс Новомосковск» по Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии № 400F011QUMF и по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 400F011QUMF-001	1 620 000	РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА Общества с ограниченной ответственностью «Кардинал» б/н от 17.10.2024г
	Заключение между ООО «Кардинал» и ПАО «Сбербанк России» Договора поручительства № ДП05_400F011UZMF, в качестве обеспечения обязательств ООО «Автомир» по Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии № 400F011UZMF и по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 400F011 UZMF -001	150 000	

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31.12.2024 у Общества не возникали. На эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

У Общества на отчетную дату отсутствуют судебные разбирательства.

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество является поручителем. Обеспечения, выданные Обществом:

Организации, по обязательствам перед которой выдано поручительство, обеспечение	***Характер обязательства, по которому выдано поручительство, обеспечение***	***Вид поручительст--ва, обеспечения***	***Сумма обязательства, на которое выдано поручи-тельство, стоимость переданного имущества тыс. руб.***	***Срок действия обеспечения, поручи-тельства***
ООО «Корс Новомосковск»	договор поручительства № СВЛ/514123-542129-П37для обеспечения исполнения обязательств ООО «КОРС Новомосковск» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514123-542129 от 13.12.2023г.	Солидарное поручительство	238 069	до 12.12.2029
ООО «Корс Новомосковск»	договор поручительства №СВЛ/514123-481513-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «КОРС Новомосковск» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514123-481513 от 03.11.2023г.	Солидарное поручительство	333 212	до 02.11.2029
ООО «Корс Новомосковск»	договор поручительства №СНЛ/514123-524213-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «КОРС Новомосковск» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СНЛ/514123-524213 от 29.11.2023г.	Солидарное поручительство	341 928	до 27.11.2032
ООО «Корс Новомосковск»	договор поручительства №ДП05_400D00NN0ACPM перед ПАО Сбербанк для обеспечения всех обязательств ООО «КОРС Новомосковск» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 400D00NN0ACPM от 21.09.2023 г.	Солидарное поручительство	-	до 20.09.2025
ООО «Бекас»	Договор поручительства № ДП12_400D00OPP перед ПАО Сбербанк для обеспечения всех	Солидарное поручительство	-	до 20.11.2025

	обязательств ООО «Бекас» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 400D00OPP от 21.11.2023 г.			
АО «Тулаавтосервис»	Договор поручительства №СВЛ/514123-542231-П37 для обеспечения исполнения обязательств АО «ТУЛААВТОСЕРВИС» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514123-542231 от 14.12.2023г	Солидарное поручительство	124 334	до 13.12.2029
АО «Тульский таксопарк»	Договор поручительства №СВЛ/514123-500920-П37для обеспечения исполнения обязательств АО «ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514123-500920 от 16.11.2023г.	Солидарное поручительство	199 731	до 15.11.2029
ООО «Автомир»	Договор поручительства № ДП05_400D00OV6ACPM для обеспечения всех обязательств ООО «Автомир» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 400D00OV6ACPM от 30.11.2023 г.	Солидарное поручительство	-	до 29.11.2025
ООО «Автомобильный квартал»	Договор поручительства №СНЛ/514123-464665-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «АВТОМОБИЛЬНЫЙ КВАРТАЛ» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СНЛ/514123-464665 от 25.10.2023г.	Солидарное поручительство	384 041	до 23.10.2032
ООО «КОРС М»	Договор поручительства №СВЛ/514124-069077-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «КОРС М» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514124-069077 от 28.02.2024г.	Солидарное поручительство	17 623	до 27.02.2030
ООО «КОРС ЯРОСЛАВЛЬ»	Договор поручительства № ДП05_400D00OUYACPM для обеспечения всех обязательств ООО «КОРС ЯРОСЛАВЛЬ» по Договору об открытии возобнов-ляемой кредитной линии с	Солидарное поручительство	-	до 21.11.2025

	дифференцированными процентными ставками №400D00OUYACPM от 23.11.2023г.			
ООО «ФОРПОСТ»	Договор поручительства №СВЛ/514123-541875-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «Форпост» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514123-541875 от 15.12.2023г.	Солидарное поручительство	89 672	до 14.12.2029
ООО «ФОРПОСТ»	Договор поручительства № ДП05_400D00OVDACPM для обеспечения всех обязательств ООО «ФОРПОСТ» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 400D00OVDACPM от 20.11.2023 г.	Солидарное поручительство	-	до 16.11.2025
ООО «Автоград»	Договор поручительства №СВЛ/514124-040476-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «АВТОГРАД» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514124-040476 от 26.02.2024г	Солидарное поручительство	149 983	до 25.02.2030
ООО «Апейрон-Н»	Договор поручительства №СВЛ/514124-069248-П37 для обеспечения исполнения обязательств ООО «АПЕЙРОН-Н» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № СВЛ/514124-069248 от 27.02.2024г.	Солидарное поручительство	31 860	до 26.02.2030
ООО «Автопартнер»	Договор поручительства № ДП05_400D00OSVACPM для обеспечения всех обязательств ООО «Автопартнер» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 400D00OSVACPM от 20.11.2023	Солидарное поручительство	-	до 16.11.2025
ООО «Автопартнер»	Договор поручительства № ДП05_400D00RIA для обеспечения всех обязательств ООО «Автопартнер» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными	Солидарное поручительство	284	до 18.12.2025

	процентными ставками № 400D00RIA от 19.12.2023г.			
ООО «Карлайн»	Договор поручительства № ДП05_400D00OSXACPM для обеспечения всех обязательств ООО «Карлайн» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 400D00OSXACPM от 06.12.2023 г.	Солидарное поручительство	-	до 05.12.2025
ООО «Автомир»	Договор поручительства № ДП05_400F011UZMF для обеспечения всех обязательств ООО «Автомир» по – Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии № 400F011UZMF, от 14.10.2024; – Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 400F011UZMF-001 от 14.10.2024.	Солидарное поручительство	-	до 13.10.2029
ВТБ Банк (ПАО)	ДОГОВОР об ипотеке здания и земельных участков № СНЛ/514123-524213-З01 от 13.03.2024г.	1. Здание нежилое кадастровый номер 71:30:020201:286 2. Земельный участок, кадастровый номер 71:30:020201:272 3. Земельный участок, кадастровый номер 71:30:020201:349.	1.Залоговая стоимость 28 245,6 тыс. руб. 2.Залоговая стоимость 1 038,2 тыс. руб. 3.Залоговая стоимость 6 921,6 тыс. руб.	До полного исполнения обязательств по Кредитному соглашению № СНЛ/514123-524213 (350 000 тыс. руб.), гашение которого до 27.11.2029. Срок действия договора ипотеки-срок действия кредитной сделки, увеличенный на 3 года.

Активы, находящиеся в залоге, в аресте у ИФНС, судебных приставов и т.д. отсутствуют.

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годового бухгалтерского отчета за 2024 год, предприятием проведена инвентаризация имущества и обязательств.

В результате инвентаризации выявлена недостача материалов в сумме 1 886,28 руб. – отнесены в состав прочих расходов и выявлены излишки материалов в сумме 7 256,10 руб. - отнесены в состав прочих доходов.

10. События после отчетной даты

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией, не оказали в 2024 г. и в период после отчетной даты существенного влияния на деятельность организации и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 г. Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 г. или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Общество не принимало решений по прекращению деятельности. Общество не имеет никаких планов прекращения основной производственной и торговой деятельности и в 2025 г. Кроме того, Общество не имеет планов или намерений на 2025 г., которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

(тыс. руб.)

Показатели	***На 31.12.2024 г.***	***На 31.12.2023 г.***	***На 31.12.2022 г.***
Уставный капитал	100	100	100
Чистые активы	126 296	112 211	81 029
Недостаток чистых активов	-	-	-

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия регулирования рисков.

Руководство несет полную ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционирование этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

В отношении депозитов, денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

В свою очередь ООО «КАРДИНАЛ» строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам товаров, работ, услуг.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала с планами руководства.

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия регулирования рисков. В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества, на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить: наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей, совершенствование ценой политики, соответствие цены и качества выпускаемой продукции, ассортимент выпускаемой продукции, проведение рекламных компаний.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Общество осуществляет уплату налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою текущую деятельность и деятельность в будущем. Карантинные меры не привели к какому–либо существенному нарушению или

изменению условий основных договоров с контрагентами. У Общества не возникло необходимости внесения значительных изменений в систему бухгалтерского учета, в действующих IT-систему и в перераспределение функциональных обязанностей должностных лиц.

Изменения в геополитической ситуации, возникшие в силу событий, произошедших 24.02.2022 г. и после этой даты не оказали существенного влияния и не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно принимает меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Прочая информация

Деятельность Организации, не сопряжена ни с каким риском нанесения ущерб окружающей среде. Общество в 2024 г. не выплачивало штрафы или какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства.
Информация об инновациях и модернизации производства отсутствует.

Генеральный директор _____ Мастрюков О. Б.

Главный бухгалтер _____ Савина О. В.

МП

«05» марта 2025г.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	53 040	(20 514)	-	-	-	(1 801)	-	-	-	53 040	(22 314)
	5210	за 2023г.	52 915	(18 729)	125	-	-	(1 784)	-	-	-	53 040	(20 514)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	5 850	(5 497)	-	-	-	(121)	-	-	-	5 850	(5 618)
	5211	за 2023г.	5 850	(5 376)	-	-	-	(121)	-	-	-	5 850	(5 497)
Здания	5202	за 2024г.	39 759	(13 363)	-	-	-	(1 325)	-	-	-	39 759	(14 689)
	5212	за 2023г.	39 759	(12 038)	-	-	-	(1 325)	-	-	-	39 759	(13 363)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	602	(518)	-	-	-	(40)	-	-	-	602	(558)
	5213	за 2023г.	602	(478)	-	-	-	(40)	-	-	-	602	(518)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	520	(375)	-	-	-	(24)	-	-	-	520	(399)
	5214	за 2023г.	520	(351)	-	-	-	(24)	-	-	-	520	(375)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	1 919	(761)	-	-	-	(290)	-	-	-	1 919	(1 050)
	5215	за 2023г.	1 794	(487)	125	-	-	(273)	-	-	-	1 919	(761)
Земельные участки	5206	за 2024г.	4 390	-	-	-	-	-	-	-	-	4 390	-
	5216	за 2023г.	4 390	-	-	-	-	-	-	-	-	4 390	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
в том числе: Кантователь двигателя 1т. двухстоечный	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	125	-	(125)	-

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	39 766	39 766	479
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	4 572	4 572	4 572
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	29 460	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 390	4 390	4 390
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	188 523	-	75 255	(252 278)	-	-	-	11 500	-
	5315	за 2023г.	-	-	365 917	(177 394)	-	-	-	188 523	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	188 523	-	75 255	(252 278)	-	-	-	11 500	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	188 523	-	75 255	(252 278)	-	-	-	11 500	-
	5310	за 2023г.	-	-	365 917	(177 394)	-	-	-	188 523	-

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 _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	205 361	-	205 361	648 289	(726 457)	-	-	X	127 193	-	127 193
	5420	за 2023г.	202 545	-	202 545	1 056 654	(1 053 838)	-	-	X	205 361	-	205 361
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	8 595	-	8 595	20 973	(24 321)	-	-	19 613	5 247	-	5 247
	5421	за 2023г.	25 865	-	25 865	30 563	(47 833)	-	-	43 171	8 595	-	8 595
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	186 204	-	186 204	557 427	(621 684)	-	-	29 495	121 946	-	121 946
	5423	за 2023г.	151 172	-	151 172	856 174	(821 143)	-	-	337	186 204	-	186 204
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	10 562	-	10 562	25 774	(36 336)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	25 507	-	25 507	108 125	(123 070)	-	-	-	10 562	-	10 562
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	31 805	(31 805)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	39 948	(39 948)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	12 311	(12 311)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	21 844	(21 844)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	16 587	-	9 592	-	(15 772)	(635)	-	-	739	-	10 511	-
	5530	за 2023г.	24 754	-	14 409	-	(22 448)	(154)	-	-	-	26	16 587	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 878	-	5 048	-	(5 559)	(625)	-	-	-	-	5 742	-
	5531	за 2023г.	19 642	-	5 710	-	(18 320)	(154)	-	-	-	-	6 878	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	862	-	797	-	(717)	(10)	-	-	-	-	932	-
	5532	за 2023г.	1 127	-	745	-	(1 010)	-	-	-	-	-	862	-
Прочая	5513	за 2024г.	8 847	-	3 747	-	(9 496)	-	-	-	739	-	3 837	-
	5533	за 2023г.	3 985	-	7 954	-	(3 118)	-	-	-	-	26	8 847	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	16 587	-	9 592	-	(15 772)	(635)	-	X	739	-	10 511	-
	5520	за 2023г.	24 754	-	14 409	-	(22 448)	(154)	-	X	-	26	16 587	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	368 494	111 583	5 806	(432 283)	(25)	-	739	-	54 313
	5580	за 2023г.	191 238	492 264	8 427	(323 280)	(181)	-	-	26	368 494
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	228 152	30 365	-	(208 430)	(18)	-	-	-	50 069
	5581	за 2023г.	44 319	227 595	-	(43 759)	(3)	-	-	-	228 152
авансы полученные	5562	за 2024г.	30 388	473	-	(30 163)	(7)	-	-	-	691
	5582	за 2023г.	17 834	30 351	-	(17 619)	(178)	-	-	-	30 388
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 807	38	-	(27 465)	-	-	739	-	2 119
	5583	за 2023г.	543	28 582	22	(366)	-	-	-	26	28 807
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	80 281	83 846	2 084	(165 862)	-	-	-	-	349
	5585	за 2023г.	127 622	205 396	8 390	(261 127)	-	-	-	-	80 281
прочая	5566	за 2024г.	866	(3 139)	3 722	(363)	-	-	-	-	1 086
	5586	за 2023г.	920	340	15	(409)	-	-	-	-	866
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	368 494	111 583	5 806	(432 283)	(25)	X	739	-	54 313
	5570	за 2023г.	191 238	492 264	8 427	(323 280)	(181)	X	-	26	368 494

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 _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	14 150	29 580
Расходы на оплату труда	5620	17 859	14 686
Отчисления на социальные нужды	5630	3 651	3 072
Амортизация	5640	1 801	1 784
Прочие затраты	5650	13 106	25 117
Итого по элементам	5660	50 567	74 239
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	624 928	824 543
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	675 495	898 782

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

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(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	1 397	494	-	-	1 892
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	1 397	494	-	-	1 891

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(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	1 946 943	2 591 527	-
в том числе: Поручительства	5811	1 910 737	2 591 527	-
Залог собственного имущества по залоговой стоимости	5812	36 205	-	-

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

-

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Мастрюков Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

-