



Общество с ограниченной ответственностью
«АМЗ-Тек»

346130, Россия, Ростовская обл., г. Миллерово, ул.
Фрунзе, д. 17

тел. 89064300830

ОГРН 1096173000252 ОКПО 89239107

ИНН/КПП 6149012724/61490100

Р/С 40702810601500000032 в

ПАО КБ «Центр-Инвест» г. Ростов-на-Дону

24.03.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АМЗ-Тек» за 2024 год.

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «АМЗ-Тек» (далее «ОБЩЕСТВО»),
сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности за 2024 г.

1. Общие сведения об организации.

Общества с ограниченной ответственностью «АМЗ-Тек» (Общество)

Юридический адрес: 346130, РФ, Ростовская область, Миллеровский район, г.
Миллерово, ул. Фрунзе, д. 17.

Адрес фактический: 346130, РФ, Ростовская область, Миллеровский район, г. Миллерово,
ул. Фрунзе, д. 17.

ИНН 6149012724

КПП 614901001

ОГРН 1096173000252

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по
Ростовской области территориальный участок 6149 по г. Миллерово от 22.07.2009г. серия 61
№006082927

Генеральный директор – Недовес Андрей Викторович

Главный бухгалтер – Лаврик Ирина Владимировна

Размер уставного капитала Общества – 10 000,00 руб.

Основным видом деятельности является деятельность агентов по оптовой торговле
прочими видами машин и промышленным оборудованием 46.14.9

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 8 человек.

Организация подлежит обязательному ежегодному аудиту. Сведения об аудиторе -
Общество с ограниченной ответственностью "АудитАрте" Член Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество», внесенной в государственный реестр СРО аудиторов
30 декабря 2009 года Минфином России (приказ 721 от 30.12.2009 года) ОРНЗ -10206015546.

2. Задачи бухгалтерского учета и Информация об учетной политике организации

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральным
законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по
бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным

Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и другими нормативными документами, устанавливающими правила составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером

Главный бухгалтер подчиняется непосредственно генеральному директору.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.
- При оценке статей бухгалтерской отчетности Общества бухгалтерский учет обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.:
- допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 г. утверждена генеральным директором приказом №134 от 25.12.2023 года.

Формирование учетной политики осуществляется на базе следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации;
- допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом:

Общество применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Общество осуществляет обязательную ежегодную проверку элементов амортизации - срока полезного использования (СПИ) и ликвидационной стоимости (С ликв.) не позднее 20 декабря. Ежегодная проверка осуществляется специально созданной комиссией по учету ОС. Корректировки ликвидационной стоимости отражаются как изменение оценочных значений (п. 30, 31, 37 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019)

Запасами считают любые активы, которые Общество использует в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика Запасов несущественными, если они не превышают 20 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком (пункт 6 ПБУ 1/2008).

Как арендодатель Общество учет арендных отношений осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество в качестве арендодателя, все объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды.

Как арендатор Общество учет арендных отношений осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет упрощенно (альтернативный) способ.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10 и более %.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса за отчетный год.

Общество применяет ОСНО.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 года "Внеоборотные активы" Общество по строке 1100 Итого по разделу I в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составили 9504,00 тыс. рублей и характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Нематериальные активы	1110			
Основные средства	1150	2927	4361	6054
Доходные вложения в материальные ценности	1160	5558	6230	
Отложенные налоговые активы	1180	1019	411	
Прочие внеоборотные активы	1190			
Итого Раздел I	1100	9054	11001	6054

В составе строки 1150 Баланса на 31.12.2024 года учтены: ППА (Право пользование активом) - 243 тыс.руб.; ОС - 2662,00 тыс.руб.

3.1.1. Основные средства (строка баланса 1150)

На 31.12.2024 года стоимость ОС составляет 2927,00 тыс. рублей по (строке 1150) и Доходные вложения в материальные ценности 5558 тыс. руб. (строке 1160), в том числе у Общества имеют место как собственные ОС, так и арендованные ОС.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства	14552				15061	
01.01	ОС в организации	14552				14552	
01.03	Арендованное имущество (Право пользования активом)			508		508	
02	Амортизация ОС	10682			2613		13296
02.01	Аморт. ОС, уч. на сч.01.1	10192			1698		11890
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03	490			672		1162
02.03	Амортизация аренд.имущества (ППА)				243		243
3	Доходные вложения в материальные ценности	6720				6720	
03.01	Материальные ценности в организации						
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	6720				6720	

Общество в 2024 году учет арендованного имущества осуществляло в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Все объекты ОС в 2024 году после признания учитываются по первоначальной стоимости. переоценка не производится (п.п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Общество осуществило обязательную ежегодную проверку элементов амортизации - срока полезного использования (СПИ) и ликвидационной стоимости (С ликв.) 20 декабря. Элементы амортизации в соответствии с проверкой на 31.12.2024 года не изменялись.

3.1. Оборотные Активы

По состоянию на 31.12.2024 года "Оборотные Активы" Общества по строке 1200 "Итого по разделу II" в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составили 361729 тыс. рублей и характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Запасы	1210	78715	138916	1256
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4		
Дебиторская задолженность	1230	31303	64449	309751
Финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов)	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76	158364	58307
Прочие оборотные активы	1260			
Итого Раздел II	1200	110098	361729	369314

3.2. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

На 31.12.2024 года Дебиторская задолженность составляет 31303,0 тыс. рублей.

В 2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы Общества на 31.12.2024 года составили 78715,0 тыс. рублей, в том числе материалы -763,3 тыс. рублей и авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов в сумме 77951,7 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных Общества по строке 1250 баланса составил 76,00 тыс. рублей, в том числе:

Наименование счета	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
50 "Касса"	0	0
51 "Расчетные счета"	76	152510
52 "Валютные счета"	0	5854
Итого строка 1250 Денежные средства	76	158364

3.5. Прочие долгосрочные обязательства (строка баланса 1450)

Одновременно с активом ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество признало обязательство по аренде (ОА), которое определило как сумму будущих арендных платежей за срок договоров аренды. Учет обязательств по аренде осуществлять на счете 76.07 «Расчеты по аренде» (ОА). Прочие арендные обязательства на конец периода составили 235556,82 рублей.

Сумма прочих долгосрочных обязательств отражена в балансе в долгосрочных обязательствах строка 1450 -на 31.12.2023 года- 0 тыс. рублей, на 31.12.2024 года- 236 тыс. рублей,

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07 Расчеты по аренде			916 659,26	1 152 216,08		235 556,82
76.07.1 Арендные обязательства			300 000,00	600 000		300 000,00
76.07.2 Задолженность по арендным платежам			525 000,00	525 000,00		
76.07.5 Проценты по аренде			91 659,26	27 216,08	64 443,18	
Итого			916 659,26	1 152 216,08		235 556,82

По строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" на 31.12.2024 года имеется остаток 830,0 тыс.руб. На 31.12.2023 года остаток составлял 413,0 тыс.руб.

3.6.Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

На 31.12.2024 года Кредиторская задолженность составляет 84675,00 тыс. рублей. Основная сумма задолженности на конец периода в размере 71829,00 руб. перед ООО «Автомотозапчасть» (основной поставщик).

Имеет место несущественная задолженность по расчетам с бюджетом, по расчетам с поставщиками и покупателями. Все задолженности текущие.

Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность на 31.12.2024 отсутствует.

3.7. Капитал и резервы (строка баланса 1300)

По ясне ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Переоценка активов	1340			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33851	18882	14830
	Итого по разделу III	1300	33861	18892	14840

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах и отчету о движении денежных средств (ОДДС) за 2024 год

На 31.12.2023 нераспределенная прибыль -18882 тыс. рублей

На 31.12.2024 нераспределенная прибыль - 33851 тыс. рублей

Выручка от реализации (строка 2110) услуг за 2024 год составила: 1085343 тыс. рублей. Обществом в 2024 году получены доходы от основного вида деятельности всего на сумму 1085343 тыс. рублей.

Себестоимость продаж (строка 2120) за 2024 год в Отчете о финансовых результатах составила -1035131 тыс. рублей,

Коммерческие расходы (строка 2210) за 2024 год по данным бухгалтерского учета составляют 33586 тыс. рублей.

Прочие доходы (строка 2340) за 2024 год по данным бухгалтерского учета составляют 31773 тыс. рублей.

Прочие расходы по данным Отчета о финансовых результатах (строка 2350) за 2024 год - 29584 тыс. рублей

Прибыль до налогообложения (2300) за 2024 год 18815 тыс. рублей.

Чистая прибыль (строка 2400) за 2024 год по данным бухгалтерского учета составила 14969 тыс. рублей.

4.1 Отчет о движении денежных средств (ОДДС):

В ОДДС денежные потоки отражены от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- полученные штрафные санкции и средства, поступившие в счет возмещения ущерба, причиненного организации;
- косвенные налоги (НДС в поступлении от покупателей и заказчиков, в платежах поставщикам и подрядчикам и платежах в бюджетную систему РФ или возмещении из нее).

В строке 4121 «Оплата поставщикам за сырье, материалы услуги» отражается только уплата поставщикам за товары и услуги. Отражение данного показателя осуществлено свернуто исходя из трудоемкости и принципа рациональности.

НДФЛ и страховые взносы в ОДДС отражены по строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников».

4.2.Расшифровка прочих доходов и прочих расходов за 2024 год:

В состав прочих доходов в 2024 году Обществом включены:

Прочие доходы	В рублях БУ
Бонусы от поставщика	4091425,57
Возврат комисс. за обл. сч.	7800,00
Курсовые разницы	4889804,17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	141851,10
перечисление процентов в соответствии с договором	2073253,82
Продажа (покупка) иностранной валюты	18820517,14
Прочие внереализационные доходы и расходы	116639,99
Страховая выплата	200800,00
Прочие внереализационные доходы и расходы - 91.01.3	1717161,29
ИТОГО	32059253,08

В состав прочих расходов Обществом за проверяемый период включены следующие суммы:

Прочие расходы	В рублях БУ
Аренда ТС без экипажа	26193,56
Аренда баллонов и контейнеров	80000,04
Аренда ТС	180000,00
Курсовые разницы	4857494,74
Начисление процентных расходов по ФСБУ 25/2018	27216,08
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2246818,41
Пошлина при регистрации ТТС	10000,00
Продажа (покупка) иностранной валюты	18889614,34
Прочие внереализационные доходы и расходы	4289,94
Расходы на услуги банков	3036979,37
Расходы на услуги банков не принимаемы для НУ	332550,00
штрафы и пени	179000,00
Итого	29870156,49

Всего прочих расходов за 2024 год - 29870,2 тыс. рублей.

4. Информация о бенефициарных владельцах:

Сведения о бенефициаре.

№ п/п	Участники Общества	Доля в уставном капитале ООО
1	Недовес Андрей Викторович	100%
	ВСЕГО:	100%

Вознаграждение управленческого персонала за 2024г. составило 1003,8 тысяч рублей включающее в себя оплату труда по окладу и причитающиеся премии, выплаты при увольнении, выплаты по отпускам.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Судебные дела

По состоянию на 31.12.2023 года судебные дела отсутствуют. В пользу Общества в 2022 году вынесено решение арбитражного суда по делу №А40-97942/22-161-771 на сумму 89690,00 рублей. Ответчик по состоянию на 31.12.2024 года не возместил указанную сумму.

7. Допущение непрерывности

Общество будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем. У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидировать Общество или прекратить ее деятельность в обозримом будущем

8. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников

риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

9. Исправление ошибок прошлых периодов

В 2024 году исправления, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

11. Прекращенные операции

В 2024 году не выделялась та часть деятельности Общества по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и(или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, по которой бы принималось решение о ее прекращении.

12. Прочие сведения

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Фонда, в 2024 году не возникали.

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

Генеральный директор
Общество с ограниченной
ответственностью "АМЗ-Тек"



А.В. Недовес