

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчёту о финансовых результатах
АО «Центргазсервис» за 2024 год**

1. Сведения об Обществе

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.

Полное наименование: Акционерное общество «Центргазсервис».

Сокращенное наименование: АО «Центргазсервис».

Юридический адрес: 300004, Тульская обл., г. Тула, ул. Щегловская засека, д. 31, оф. 332.

ИНН 7107018050

Акционерное общество «Центргазсервис» создано в 1992 году.

Свидетельство о государственной регистрации №799 от 13.11.1992 года, выдано Администрацией Центрального района г.Тулы

ОГРН 1027100964637 от 17.07.2002г.

Наименование основного вида деятельности Общества — 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Прекращаемые виды деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Грибовым Максимом Александровичем (Протокол заседания внеочередного общего собрания акционеров №185-2020 от 16.11.2020г., Приказ № 519 от 17.11.2020). В отчетном периоде Главным бухгалтером Общества является Антипова Татьяна Александровна

Среднесписочная численность за 2024 год — 267 человек

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2024 г. является Гефен Л.С.

Акционеры Общества являются гражданами РФ.

Обществом по состоянию на 31.12.2024г зарегистрировано в установленном порядке 8 обособленных подразделений (г.Тула, г.Череповец, г.Елец, г.Воронеж, г.Рыбинск, г.Коломна, г.Ст.Оскол, Йошкар-Ола) и 20 филиалов, не выделенных на отдельный баланс (г.Тамбов, г.Орел, г.Владимир, г.Чебоксары, г.Саранск, г.Брянск, г.Смоленк, г.Пенза, г.Белгород, г.Липецк, г.Ярославль, д.Игнатово Ивановская область, г.Кострома, г. Калуга, г.Тверь, г.Курск, г.Рязань, г.Тула, г.Н-Новгород, г.Вологда).

2. Уставный капитал Общества

Уставный капитал организации составляет 110 013 (Сто десять тысяч тринадцать) руб., оплачен полностью.

Уставный капитал составляет 110 013 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. Прибыль на 1 акцию за 2024 год составила 1 019 руб.

3. Сведения об аудиторе Общества

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

4. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств Общества

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Данные годовой бухгалтерской отчетности за 2024 года подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств, проведенной согласно приказу генерального директора № 908 от 03.12.2024г. По результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств не было установлено расхождений. Инвентаризация по товару проводилась ежемесячно в течение года по группам номенклатуры согласно Приказам: № 9 от 9.01.2024г., №100 от 02.02.2024г., №151 от 29.02.2024г., №268 от 01.04.2024г., №317 от 26.04.2024г., № 395 от 31.05.2024г., №454 от

25.06.2024г., № 541 от 31.07.2024г., № 612 от 30.08.2024г., №686 от 27.09.204г., № 785 от 31.10.2024г., № 858 от 21.11.2024г. Отклонения по результатам инвентаризации товара приведены в соответствии фактическому наличию товара.

5. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Бухгалтерский учет организован по централизованной форме, т.е. учетный аппарат сосредоточен в бухгалтерии, и в ней осуществляется ведение всего аналитического и синтетического учета на основе первичных и сводных документов. Филиалы осуществляют первичную регистрацию хозяйственных операций и хранение первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренной автоматизированной системой бухгалтерского учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей, срок полезного использования более 12 месяцев.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Учет запасов, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, товаров включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах 41 «Товары», 10 «Материалы», формируя их фактическую себестоимость. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются (п. 9 ФСБУ 5/2019).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров, материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активом» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательств по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (пп. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии собственных заемных обязательств использовать статистическую информацию Банка России, размещенную на сайте https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, включаются в состав внереализационных расходов организации в месяце их возникновения (выявления).

К представительским расходам относятся затраты на официальный прием и обслуживание представителей организаций, участвующих в переговорах в целях установления или поддержания взаимовыгодного сотрудничества, проведение семинаров с проектировщиками и покупателями с целью изучения продукции, увеличения покупательского спроса и продаж.

Размеры командировочных расходов утверждаются приказом генерального директора.

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга поручительством, банковской гарантией.

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

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится (абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02).

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания

фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год: применение ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность АО «Центргазсервис» составлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99г. № 43н и иными положениями по бухгалтерскому учету.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность АО «Центргазсервис» за 2024 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем.

Данные годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены инвентаризацией имущества и финансовых обязательств.

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка основных средств, товарно-материальных ценностей и финансовых вложений на обесценение. При оценке наличия признаков возможного обесценения активов Обществом были рассмотрены внешние и внутренние признаки. Проведя анализ Общество пришло к выводу, что обесценение активов на конец отчетного периода отсутствует.

Дополнения к отчету о движении денежных средств

Отчёт о движении денежных средств заполнен прямым методом, т.е. взята информация непосредственно с бухгалтерских счетов 50, 51, 52, 55, 57. В отчет не включены платежи и поступления, связанные с переводом денежных средств в денежные эквиваленты и обратно, внутренние обороты (перевод между счетами организации), движения краткосрочных депозитов банка (тела депозита).

Проценты по краткосрочным депозитам, сделкам РЕПО - доходы от текущих операций выделены в отдельную строку отчета (строка 4115).

В отчёте о движении денежных средств (ОДДС) НДС отражен в свёрнутом виде (п. 16 ПБУ 23/2011). Формула расчёта: НДС в ОДДС = НДС, полученный от покупателей – НДС, уплаченный поставщикам – НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возвращённый из бюджета. Полученная сумма в 2024 году отражена по строке 4127 НДС в платежах. При этом поступления от покупателей и платежи поставщикам показаны в ОДДС без НДС.

Возвраты денежных средств покупателям, от поставщиков, в том числе бонусы уменьшают соответствующие поступления в отчете, показаны свернуто (строки 4111 и 4121 соответственно).

В денежных потоках от инвестиционных операций по строке 4211 отражена выручка от продажи основного средства, в платежах (строка 4221) отражены операции по оплате основных средств, не включая объекты аренды.

Погашение обязательств по аренде отражено по строке 4324 в денежных потоках от финансовых операций, а процентный расход по аренде отражен в денежных потоках от текущих операций.

Информация об объектах учета аренды:

В качестве права пользования активом Общества отражена аренда нежилых помещений для размещения объектов торговли и складов.

Срок полезного использования права пользования активом является оценочным обязательством. Руководство рассмотрело намерения использовать предметы аренды в течение определенного срока. На основании сделанной оценки срок полезного использования активами в виде нежилых помещений установлен 2 года.

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражаются в составе строки 1150 «Основные средства» по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, арендованных основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств содержатся в «Пояснения 2. Основные средства».

В течение периода договоры аренды основных средств заключались со следующими контрагентами.

Объекты аренды- нежилые помещения.

№	Контрагент
1	АО "Завод ЖБК-1"
2	ООО «Терминал»
3	ИП Чурашов Тахир Гараевич
4	Олейник Александра Владимировна
5	ИП Зайцев Виктор Николаевич
6	ИП Соколов Михаил Николаевич
7	ИП Руденко Татьяна Викторовна
8	ИП Михайлин Сергей Александрович
9	ООО «Бастионсервис»
10	ИП Корнеев Олег Юрьевич
11	ООО «Трансагро»
12	ИП Абрамов Михаил Алексеевич
13	ООО «Трансагро»
14	ИП Бордонос Елена Викторовна
15	ООО «Владдевелопмент»
16	ИП Перов Евгений Владимирович
17	ООО «Зегель»
18	ИП Василькова Ирина Николаевна
19	АО «Медстекло»
20	ООО «Промвентиляция»
21	ИП Пластунов Борис Борисович
22	ООО «Мордовбытстрой»
23	ИП Лосева Наталья Геннадьевна
24	ИП Ботнарюк Лариса Владимировна
25	ИП Наумов Юрий Александрович
26	ООО «Трансагро»
27	ООО "ЦОП" КОМПЛЕКС"
28	ИП Броян Роди Касмович
29	ООО ПРЕДПРИЯТИЕ "ШИП"
30	ООО "Белый дом"

Данные об арендных обязательствах:

Наименование показателя	Период	на начало года			Поступило	Начислено амортизации	Увеличение суммы обязательств	Прочитый расход	Уменьшение обязательств	на конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Сумма обязательств						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаток обязательств
Арендные обязательства	2024	97 514	65 891	30 286	132 071	56 778	161 531	7 877	88 554	226 521	122 203	103 263

Арендные обязательства указаны в Пояснениях в разделе 5, подраздел 5.3 по строкам 5554,5574 «прочие».

Состав ОНА И ОНО

ОНА	На 31 декабря 2024 тыс.руб.
Оценочные обязательства и резервы	5 254
Резервы сомнительных долгов	89
ИТОГО	5 343

ОНО	На 31 декабря 2024 тыс.руб.
Внеоборотные активы (права пользования активами)	267
ИТОГО	267

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31.12.2024 сформированы, исходя из ставки налога на прибыль равной 25%, которая действует, начиная с 01.01.2025г. По состоянию на 31.12.23 и 31.12.22 эти показатели сформированы, исходя из ставки налога на прибыль равной 20%.

Выручка, внереализационные доходы, расходы

Выручка от продажи товаров составляет 99 % от общей суммы выручки Общества.

В прочих доходах наибольший удельный вес имеют:

- бонусы поставщиков - 75,62%;
- проценты (депозит, сделки РЕПО) - 17,44%.

В прочих расходах наибольший удельный вес имеют:

- Комиссия за эквайринг — 38,25%;
- Процентный расход по аренде — 19,78%.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	13 943	13 352	-	13 628	13 627	399	-	-	315	124
	5110	за 2023г.	14 388	12 392	-	445	431	1 391	-	-	13 943	13 352
	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	-	13 627	13 627
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	-	445	305
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель
Грибов Максим
Александрович
(расшифровка подписи)

Грибов Максим Александрович

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	151	130 939	-	131 090	-
	5250	за 2023г.	-	4 939	-	4 788	151
в том числе: машины и оборудование	5241	за 2024г.	151	3 209	-	3 360	-
	5251	за 2023г.	-	1 187	-	1 036	151
транспортные средства	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
прочее	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
право пользования активом	5244	за 2024г.	-	127 065	-	127 065	-
	5254	за 2023г.	-	2 968	-	2 968	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2024г.	-	665	-	665	-
	5255	за 2023г.	-	784	-	784	-

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Грибов Максим
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Алексей Акимов

14 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	82 730	-	-	-	10	-	-	-	82 720	-	-
	5311	за 2023г.	82 730	-	-	-	-	-	-	-	82 730	-	-
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	82 730	-	-	-	10	-	-	-	82 720	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	82 730	-	-	-	-	-	-	-	82 730	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Грибов Максим
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ООО «Амико ТА»

Руководитель
(подпись)

14 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Грибов Максим
Александрович
(расшифровка подписи)

Грибов Александрович

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	создание резерва по сомнитель- ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	77 733	305	11 769 627	-	11 689 557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	129 319	-	10 405 653	-	10 456 920	319	-	-	-	-	-	-	-	50	157 803
в том числе:																305	305
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	10 721	262	5 661 773	-	5 656 965	-	-	-	-	-	-	-	-	44	15 529
Авансы выданные	5531	за 2023г.	19 220	-	4 837 808	-	4 846 307	-	-	-	-	-	-	-	-	262	10 721
	5512	за 2024г.	50 470	-	3 396 099	-	3 318 207	-	-	-	-	-	-	-	-	128 362	262
Прочая	5532	за 2023г.	96 870	-	3 256 534	-	3 302 615	319	-	-	-	-	-	-	-	-	128 362
	5513	за 2024г.	15	-	43 407	-	43 259	-	-	-	-	-	-	-	-	50 470	50 470
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5533	за 2023г.	106	-	31 621	-	31 712	-	-	-	-	-	-	-	-	163	163
	5514	за 2024г.	2 610	-	2 679	-	2 718	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	за 2023г.	1 273	-	3 955	-	2 618	-	-	-	-	-	-	-	-	2 571	2 571
	5515	за 2024г.	6 007	43	459 831	-	458 127	-	-	-	-	-	-	-	-	2 610	2 610
Расчеты по налогам и сборам	5535	за 2023г.	4 928	-	324 649	-	323 570	-	-	-	-	-	-	-	-	6	7 711
	5516	за 2024г.	7 910	-	2 205 838	-	2 210 281	-	-	-	-	-	-	-	-	6 007	7 711
Итого	5536	за 2023г.	6 922	-	1 951 086	-	1 950 098	-	-	-	-	-	-	-	-	43	6 007
	5500	за 2024г.	77 733	305	11 769 627	-	11 689 557	-	-	-	-	-	-	-	-	3 467	7 910
	5520	за 2023г.	129 319	-	10 405 653	-	10 456 920	319	-	-	-	-	-	-	-	7 910	7 910
																50	157 803
																305	77 733
																305	305

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	355	-	305	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	355	-	305	-	-	-
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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	32 468	181 049	-	-	110 139	-	-	103 378
	5571	за 2023г.	74 987	7 308	-	-	49 827	-	-	32 468
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	30 286	161 532	-	-	88 555	-	-	103 263
	5574	за 2023г.	70 737	7 308	-	-	47 759	-	-	30 286
расчеты с акционерами	5555	за 2024г.	2 182	19 517	-	-	21 584	-	X	115
	5575	за 2023г.	4 250	-	-	-	2 068	-	X	2 182
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	275 905	12 250 362	-	-	12 206 959	-	-	319 308
	5580	за 2023г.	228 872	10 674 367	-	-	10 626 557	777	-	275 905
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	43 050	4 779 421	-	-	4 800 027	-	-	22 444
	5581	за 2023г.	34 663	4 218 537	-	-	4 210 145	5	-	43 050
авансы полученные	5562	за 2024г.	203 189	4 326 283	-	-	4 283 407	-	-	246 065
	5582	за 2023г.	150 527	3 791 848	-	-	3 738 420	766	-	203 189
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	580	2 210 281	-	-	2 189 391	-	-	21 470
	5583	за 2023г.	19 998	1 930 679	-	-	1 950 097	-	-	580
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 610	457 103	-	-	455 284	-	-	3 429
	5586	за 2023г.	1 341	323 839	-	-	323 564	6	-	1 610
расчеты с подчетными лицами	5567	за 2024г.	86	43 451	-	-	43 344	-	X	193
	5587	за 2023г.	74	31 724	-	-	31 712	-	X	86
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024г.	19 644	341 121	-	-	343 495	-	X	17 270
	5588	за 2023г.	16 154	298 496	-	-	295 006	-	X	19 644
расчеты по социальному страхованию	5569	за 2024г.	7 746	92 702	-	-	92 011	-	X	8 437
	5589	за 2023г.	6 115	79 244	-	-	77 613	-	X	7 746

Viro	5550	3a 2024r.	308 373	12 431 411	-	12 317 098	-	X	-	422 686
	5570	3a 2023r.	303 859	10 681 675	-	10 676 384	777	X	-	308 373

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
Грибов Максим Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Ситникова ТА

14 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 938 563	3 341 272
Расходы на оплату труда	5620	342 081	297 594
Отчисления на социальные нужды	5630	93 125	79 489
Амортизация	5640	58 471	51 896
Прочие затраты	5650	164 094	110 764
Итого по элементам	5660	4 596 334	3 881 015
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	4 596 334	3 881 015

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



Руководитель Грибов Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Грибов Максим Александрович

14 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 854	35 184	(33 152)	(868)	21 018



Руководитель Грибов Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Грибов Дмитрий Александрович

14 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Грибов Максим
Александрович
(расшифровка подписи)

Ткаченко Александр Александрович

14 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____ Грибов Максим
Александрович
(расшифровка подписи)

Грибов Максим Александрович

14 марта 2025 г.

7. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО Геффен	Доля АО «Центргазсервис» в уставном капитале -98%
Геффен Л.С.	Председатель Наблюдательного совета, доля в уставном капитале АО «Центргазсервис»- 58.29%
Делинкевич Я.Я.	Доля в уставном капитале АО «Центргазсервис»- 9,09%, член Наблюдательного совета
Грибов М.А.	Генеральный директор АО «Центргазсервис» Доля в уставном капитале АО «Центргазсервис»- 17%, член Наблюдательного совета
Орехов А.С.	Доля в уставном капитале АО «Центргазсервис»- 8,91%, член Наблюдательного совета
Панфилова Е.Н.	Доля в уставном капитале АО «Центргазсервис»- 1%, член Наблюдательного совета

В отчетном периоде с ООО «Геффен» были совершены следующие операции:

Продажа товара - 3 819 тыс. руб.

Закупка товара - 742 222 тыс. руб. (Договор 78 от 12.01.2021г).

Выплата дивидендов акционерам Общества произведена в размере 19 000 000 рублей.

В 2024 году были осуществлены выплаты основному управленческому персоналу, величина выплат определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами Общества и раскрывается в Расчете по страховым взносам. Страховые взносы перечислены в бюджет в полном объеме, налог на доходы физических лиц удержан и перечислен в бюджет в полном объеме. Долгосрочные вознаграждения управленческого персонала отсутствуют.

8. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

9. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелаась заинтересованность

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелаась заинтересованность, Обществом в отчётном периоде не совершались.

10. События после отчетной даты

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчётный год отсутствуют.

11. Оценка влияния внешних факторов на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем

В отчетном периоде в 2024 году, по мнению Общества, новых внешних положительных и/или отрицательных факторов для деятельности Общества не было.

Прежние негативные факторы, которые в большинстве продолжают свое действие:

- Динамичный рост курса валют относительно рубля 30 и более процентов;

- Санкции и их последствия;
- Проблемы с импортозамещением, в частности, программного обеспечения и компьютерной техники;
- Обострение внешнеполитической обстановки, в том числе в связи с проведением специальной военной операции;
- Новые особенности экономики страны в связи с проведением специальной военной операции;
- Социальные факторы в связи с проведением специальной военной операции, - не оказали нового дополнительного негативного воздействия на работу и показатели Общества в текущем отчетном периоде и не окажут в будущем. Общество в течение 2023-2024 практически полностью адаптировало свою работу под новые внешние обстоятельства.

12. Политика в отношении управления рисками

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных выше, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На постоянной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

14 марта 2025 года

Генеральный директор АО «Центргазсервис»

М.А. Грибов

Главный бухгалтер АО «Центргазсервис»

 Т.А. Антипова

