

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «АВМ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВМ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Производственная Компания АВМ» (сокращенное ООО «АВМ»)

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7725233220.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Дата государственной регистрации 09.06.2003 г. Серия 77 № 008844094.

Основной государственный регистрационный номер 1037725031541.

Уставный капитал общества составляет 97 880 (девяносто семь тысяч восемьсот восемьдесят) рублей. Участниками являются:

-Шеметова Е.В. с долей участия 50 процентов;

-Митина А.А. с долей участия 50 процентов.

ООО «АВМ» зарегистрировано по месту нахождения:

142440, Московская область, рп Обухово, Кудиновское шоссе, д. 8

Почтовый адрес: 142440, Московская область, рп Обухово, Кудиновское шоссе, д.8

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «АВМ» в 2024 г.:

- оптовая торговля ТМЦ (пакеты, одноразовая посуда, пленка, бумага), как на территории России, так и на экспорт.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества – Шеметова Елена Владимировна - генеральный директор. Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2024 г.- 24 человека, в 2023 г. -21 человек.

1.5. Филиалов и обособленных подразделений общество не имеет.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в

систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

1. по первоначальной стоимости: оборудование, транспорт, офисная техника, прочие;
2. по переоцененной стоимости: земельные участки, здания.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

П. 13 ФСБУ 6/2020

а) группа основных средств, подлежащих переоценке: земельные участки, сооружения.

б) дата проведения последней переоценки основных средств – 31.12.2024

в) для целей переоценки привлекались оценщики

г) справедливая стоимость определяется расчетным путем с использованием рыночного, затратного или доходного подхода, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;

П. 46 ФСБУ 6/2020

Амортизация объектов основных средств производится:

линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

П. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 30% от первоначальной стоимости ОС .

п. 10 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	360
Сооружения	360
Машины и оборудование	240

Транспортные средства	120
Прочие основные средства	120

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 26 ФСБУ 26/2020

Нематериальные активы (НМА) (ФСБУ 14/2022)

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА не установлен.

П.7 ФСБУ 14/2022

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете:

по первоначальной стоимости;

П. 21 ФСБУ 14/2022

Переоценка НМА проводится на: 31 декабря отчетного года.

П. 21 ФСБУ 14/2022

НМА переоцениваются способом пересчета.

П. 21 ФСБУ 14/2022

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации:

- по мере начисления амортизации по объекту НМА.

П. 26 ФСБУ 14/2022

Начисление амортизации НМА средств:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

П.38 ФСБУ 14/2022

Амортизация объектов НМА производится:

- линейный способ;

П. 40, 41 ФСБУ 14/2022

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

П.43 ФСБУ 14/2022

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022:

ретроспективный;

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер,

П. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу

П.27 ФСБУ 5/2019

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

П. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается:

расходом по обычным видам деятельности;

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора)

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

П. 44 ФСБУ 25/2018

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды договора лизинга с последующим выкупом.

Арендатор:

Порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде в случае применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета не применяется.

ППп.13, 14 ФСБУ 25/2018

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев: производственные помещения.

П. 11 ФСБУ 25/2018

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный

Порядок определения сроков использования ППА: срок аренды.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде: не пересматривается

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: не предусмотрены

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

Основание и порядок расчета процентной ставки: условия договора.

Арендодатель

Порядок признания доходов от операционной аренды:

- прочие доходы

При наличии права применять упрощенные способы учета - решение учитывать любую аренду как операционную (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или которые он имеет право выкупить по цене значительно ниже справедливой стоимости) не применяется

П. 28 ФСБУ 25/2018

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные

высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

П. 5, 23 ПБУ 23/2011

Свернутое отражение денежных потоков

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.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в

иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Организации состоят из:

	2024	2023
Прочие поступления (строка 4119)		
- поступления от факторинга за обязательства покупателей	1 355 426	1 580 226
Прочие платежи (строка 4129)		
- услуги банка, платежи ЕНП, косвенный НДС, штрафы по договорам, госпошлина	130 838	348 382

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США -	101,6797 рублей	89,6883 рублей
Евро	106,1028 рублей	99,1919 рублей
Китайский юань	13,4272 рублей	12,5762 рублей

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

III. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате исправления существенной ошибки приведены в Таблице:

Описание ошибки	Статья скорректированного бухгалтерского баланса	Сумма корректировки на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2022г. (до корректировки)	Сальдо на 31.12.2022г. (после корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2021г.	Сальдо на 31.12.2021г. (до корректировки)	Сальдо на 31.12.2021г. (после корректировки)
Техническая ошибка	1450	127289	0	127289	104705	0	104705
Техническая ошибка	1400	127289	27446	154735	104705	22661	127366
Техническая ошибка	1520	-127289	374135	246846	-104705	329119	224414
Техническая ошибка	1500	-127289	939540	812251	-104705	815249	710544

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 г. Общество понесло затраты по приобретению нематериальных активов в размере 27 тыс.руб., в т.ч. Торговый знак 565392.

Информация о количестве нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, раскрыта в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов указана в Таблице № 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов на 31.12.2023 г. в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Домен termopaket.ru	10
Патент на полезную модель «Умные ушки»	23
Патент на полезную модель Сумка из Спанбонда	23
Сайт AVM.ru	23

Товарный знак "SHERLOCK"	23
Товарный знак "SHERLOCK" Elementary Watson	44
Товарный знак "ABM-Пластик" 387875	53
Товарный знак "ABM" 743288	65
Товарный знак "Вопрос 45. Какая у Вас мечта? AVM.RU" 653810	43
Товарный знак "Зеленое солнце" 741947	68
Товарный знак "Клуб комфорта" 366677	38
Товарный знак "Светофор раздельный сбор" 761171	72
Товарный знак "Служу ру / Служу ком"	90
Торговый знак "Plma.ru" 565392	12
Торговый знак "ABM пластик" (Деревце) 595811	12
Торговый знак "Умные ушки" 556994	116
Товарный знак 565392	24

Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, которые не подлежат амортизации в разрезе групп:

Объекты основных средств	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Земельные участки	83910	76373	69240
Итого	83910	76373	69240

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Результат от выбытия основных средств	5970	61028	13026
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы	-	-	-
Результат переоценки основных средств, включенный в расходы	-	34358	-
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал	5701	23821	-
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в доходы	-	-	-
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы	3659	-	-
Сумма обесценения основных средств, отнесенную на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-	-
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумму возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	-	-	-

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование: (расшифровка Таблицы № 2.4)

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г
Оборудование для производства	314069	342 245	372 632

Итого	314 069	342 245	372 632
-------	---------	---------	---------

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода раскрыта в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовая и операционная аренда

П. 11 ФСБУ 25/2018

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев договор аренды объектов недвижимости № 28/07 от 28.07.2023 заключенный между ООО «АВМ» и ООО «Экологика» сроком на 11 месяцев.

запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о запасах, находящихся в залоге, приведена в Таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы в Таблице № 4.2 отражены по балансовой стоимости.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Залоговая стоимость запасов составляет:	140 000	140 000	140 000

III. Изменение сравнительных показателей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по стр. 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., составляет 350 883 тыс. руб., 31.12.2023 – 362 998 тыс. руб.

Задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2024 – 97 895 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 168 346 тыс. руб.

Задолженность поставщик и подрядчик на 31.12.2024 г. - 134 835 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 146 734 тыс. руб.

Прочие дебиторы на 31.12.2024 г. -118 105 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 47 918тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. организация имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 117 тыс. руб., на 31.12.2023 г. –имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме – 114 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, отраженная по стр. 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., составляет 204774 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 200675 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками за товары на 31.12.2024 г.- 190158 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 179644 тыс. руб.

Предоплата от покупателей на 31.12.2024 г. - 4698 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1269 тыс. руб.

Прочие кредитор на 31.12.2024 г. - 9918 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 19762 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2024	2023
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	117	114

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

На 31.12.2024 перечислено авансов на приобретение запасов, фактически полученных после отчетной даты, на сумму 135 349 тыс. руб.

На 31.12.2023 перечислено авансов на приобретение запасов, фактически полученных после отчетной даты, на сумму 147 463 тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	9892	2086	21
Денежные средства в рублях на счетах в банках		-	6599	6959
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	1217	
Денежные эквиваленты		руб	руб	руб
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		9892	9902	6979
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		9892	9902	6979

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств

П. 11 ПБУ 4/99

Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2022 г.	98	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2023 г.	98	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2024 г.	98	0

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2024 г. составил: 100 %. В собственности Общества нет долей.

Номинальная стоимость долей, принадлежащих участникам Общества по состоянию на 31.12.2024 г. равна: 97880.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2024г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ПАО ВТБ	350 000	0	от 18,6 до 24.6	до 30.05.2026	Залог основных средств
- ПАО ПСБ	190 000	0	От 18.85 до 25	До 31.12.2025	Залог тмц, основных средств
Итого кредиты	540 000				
Итого заемные средства	540 000				

Привести аналогичную информацию на 31.12.2023 г.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2023г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ПАО ВТБ	350 000	0	от 10,1 до 18,6	до 10.12.2024	Залог основных средств
- ПАО ПСБ	43 902	0	9,7	До 10.12.2024	Залог основных средств
- ПАО ПСБ	200 000	0	От 10,35 до 18.85	До 10.12.2024	Залог тмц, основных средств

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов, выраженная в следующих валютах:

	На31.12.2024 г	На31.12.2023 г
Российские рубли	540 000	593 902
Доллары США		
Евро		
Прочие валюты		

Итого	540 000	593 902
-------	---------	---------

	За 2024 г	За 2023 г
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	0	8 918

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 г. не имеем.

Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	1 763 234	(1 265 305)	497 929
Итого за 2024 год	1 763 234	(1 265 305)	497 929

2023 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	1 743 376	(1 210 922)	532 454
Итого за 2023год	1 743 376	(1 210 922)	532 454

Структура коммерческих расходов:

Коммерческие расходы	2024 г.	2023 г.
Амортизация	51 698	89 683
Оплата труда и страховые взносы	69 050	59 785
Ремонт и обслуживание	14 333	53 750
Премия по расширению рынков сбыта	29 383	65 768
Транспортные услуги	68 820	63 308
Аренда и Коммунальные услуги	21 005	33 633
Прочие расходы по компании	49 232	19 023

Итого коммерческие расходы	303 521	384 950
----------------------------	---------	---------

Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2024 г	2023 г
Доходы связанные с реализацией ОС	-	3962
Прочие внереализационные доходы	5355	8041
Списание кредиторской задолженности	-	-
Прочее	-	4611
Итого прочие доходы	5355	16614

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2024 г	2023 г
Расходы связанные с реализацией ОС	(1111)	-
Расходы на услуги банков	(44722)	(25 668)
Курсовые разницы	(1069)	(2 962)
Неустойки по договорам,	(1075)	(5 679)
Прочее	(1421)	(3 654)
Итого прочие расходы	49398	37 964

Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Информация об обеспечениях выданных и полученных раскрывается в Таблице № 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
На 31.12.2024	кредит	залог	2 года	268 545
На 31.12.2023	кредит	залог	2 года	268 545

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	48 574	53 074
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	6 205	6 774
Постоянный налоговый расход (доход)	-	
Изменение отложенных налоговых активов	18 060	22 065
Изменение отложенных налоговых обязательств	24 265	28 839
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 173	2 765
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	635	553

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок составил 6 205 тыс. руб.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

V. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2024 г.	2023 г.
От основных видов деятельности (строка 2200 "Прибыль (убыток) от продаж" Отчета о финансовых результатах) - всего, тыс. руб.	194408	147504
Прибыль (убыток) до налогообложения(стр.2300)	48574	53074
Чистая прибыль (стр.2400)	41734	49972

Рентабельность продаж за 2024 г. составила - 2,6 %, 2023 г. – 2,9%.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г. фирма не имеет просроченную кредиторскую задолженность.

VI. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Участники Общества			
- Митина А.А.	V	V	V
- Шеметова Е.В.	V	V	V
Единоличный исполнительный орган			
- Шеметова Е.В.	V	V	V

Прочие связанные стороны			
- ООО «СЛУЖУ РУ»	V	V	V

Бенефициарными владельцами являются

Шеметова Е.В. ИНН 332901276679

Митина А.А. ИНН 772775382127

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «АВМ» в 2024 году составило 18 000 тыс. руб., страховые взносы 3 900 тыс. руб., 2023 г – 21 000 тыс. руб., страховые взносы 4 600 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме, так как раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации или ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

По незавершенным операциям со связанными сторонами условия и сроки осуществления расчетов по операциям – в соответствии с условиями договоров в денежной форме расчетов.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавались, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также другие долги, нереальные для взыскания не списывались.

Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям представлены свернуто в общем объеме всех связанных сторон:

Прочие связанные стороны	2023 г.	2022 г.
Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	578 515	466 296
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	6 809	6 636
Финансовые операции, включая займы (выданные или полученные) связанным сторонам	0	0
Авансы выданные на конец отчетного периода	84 465	109 317
Дебиторская задолженность покупателя на конец отчетного периода	0	3 283
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	26 799	24 375

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов не было за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о финансовых рисках:

Общество по итогам 2024 года справилось с неблагоприятными влияниями рыночных рисков, в частности значительным повышением ключевой ставки до 21% годовых, по долговым обязательствам просрочек общество не имеет.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

В 2024 году Евросоюз, США и др. ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности. В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Генеральный директор

ДАТА

«28» марта 2025 г.



Шеметова Е.В.

