

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Савшин Д.А. по доверенности
№ 0204-291122/0000001 от 11.03.2025 г.
(подпись)

4 марта 2025 г.



«ABC-Плюс»
ООО
ИНН 50-0100000000
ОГРН 5005003000000
1683443000000

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.	515	46 841	-	(47 356)	-
	5250	за 2023г.	-	107 820	-	(107 305)	515
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	267	-	-	(267)	-
	5251	за 2023г.	-	267	-	-	267
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	248	127	-	(375)	-
	5252	за 2023г.	-	358	-	(110)	248
Транспортные средства	5243	за 2024г.	-	10 628	-	(10 628)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право пользования активом (Здания)	5245	за 2024г.	-	35 818	-	(35 818)	-
	5255	за 2023г.	-	107 195	-	(107 195)	-
Право пользования активом (Машины и оборудование (кроме офисного))	5246	за 2024г.	-	268	-	(268)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

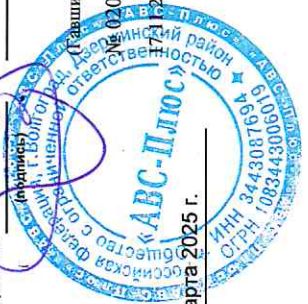
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	426	72 088	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	166	166	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

**Мамочкин Андрон
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

г. Боллогай, Республика Адыгея
ООО «АВС-Плюс»
(расшифровка подписи)
Генеральный директор
Д.А. Гашиш
№ 04-291122/00000001 от
17.03.2022 г.)

4 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	(785 190)					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	73 872	-	1 917 700	(1 673 872)	-	-	-	-	317 700	-
	5311	за 2023г.	282 512	-	576 550	(785 190)	-	-	-	-	73 872	-
в том числе:												
Долгосрочный кредит № ТДА-530 от 13.08.15	5302	за 2024г.	73 872	-	1 917 700	(1 673 872)	-	-	-	-	317 700	-
	5312	за 2023г.	282 512	-	576 550	(785 190)	-	-	-	-	73 872	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	73 872	-	1 917 700	(1 673 872)	-	-	-	-	317 700	-
	5310	за 2023г.	282 512	-	576 550	(785 190)	-	-	-	-	73 872	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
**Мамочкин Андрон
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№ 0204-291122/0000001 от
17.11.2022 г.)

4 марта 2025 г.

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	-	-	-

**Мамочкин Андрон
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

(Тавшин Д.А. по доверенности
№ 0204-291122/0000001 от
17.11.2022 г.)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	17 810	-	24 653	-	(7 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 991	-
	5530	за 2023г.	19 159	-	9 632	-	(10 891)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 810	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 364	-	14 638	-	(6 574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 428	-
	5531	за 2023г.	16 747	-	6 503	-	(10 886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 364	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	141	-	311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452	-
	5532	за 2023г.	27	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 305	-	9 704	-	(898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 111	-
	5533	за 2023г.	2 385	-	3 015	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 305	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	17 810	-	24 653	-	(7 472)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	34 991	-
	5520	за 2023г.	19 159	-	9 632	-	(10 891)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	17 810	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	менения за пери				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	69 664	153 446	11 161	(233 931)	-	-	-	-	340	
	5571	за 2023г.	-	104 974	4 661	(39 971)	-	-	-	-	69 664	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	109 100	-	(109 100)	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	69 664	44 346	11 161	(124 831)	-	-	-	-	340	
	5574	за 2023г.	-	104 974	4 661	(399 741)	-	-	-	-	69 664	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	107 758	8 590	4	(77 159)	(122)	-	-	-	39 071	
	5580	за 2023г.	23 547	90 600	-	(6 389)	-	-	-	-	107 758	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	19 370	4 379	-	(14 340)	(35)	-	-	-	9 374	
	5581	за 2023г.	13 139	11 812	-	(5 581)	-	-	-	-	19 370	
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 545	1 331	-	(2 455)	(87)	-	-	-	7 334	
	5582	за 2023г.	4 644	4 687	-	(786)	-	-	-	-	8 545	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 075	1 002	-	(1 796)	-	-	-	-	15 281	
	5583	за 2023г.	5 713	10 362	-	-	-	-	-	-	16 075	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	63 768	1 878	-	(58 568)	-	-	-	-	7 078	
	5586	за 2023г.	51	63 739	-	(22)	-	-	-	-	63 768	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2024г.	177 422	162 036	11 165	(311 090)	(122)	X	-	-	39 411	
	5570	за 2023г.	23 547	195 574	4 661	(46 360)	-	-	-	X	177 422	

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	71	45	10
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	8	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	63	45	10
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**Мамоочкин Андрон
Алексеевич**
(расшифровка подписей)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№ 0204-291122/00000001 от
17.11.2022 г.)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	131 402	128 270
Расходы на оплату труда	5620	118 451	65 636
Отчисления на социальные нужды	5630	21 435	12 155
Амортизация	5640	17 575	7 909
Прочие затраты	5650	52 630	9 050
Итого по элементам	5660	341 493	223 020
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 613 688	81 375
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 955 181	304 395

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

Руководитель

**Мамочкин Андрон
 Алексеевич**
 (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
 № 0204-291122/0000001 от
 17.11.2022 г.)

4 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	-	10 592	(7 779)	(409)	2 404



Мамочкин Андрон Алексеевич
 (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
 № 0204-291122/0000001 от
 17.11.2022 г.)

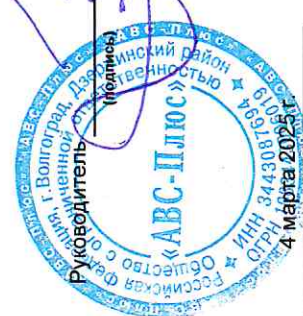
Руководитель
 ООО «АВС-Плюс»
 ИНН 3443081694
 ОГРН 1033443000619
 4 марта 2025 г.

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	-	-	-

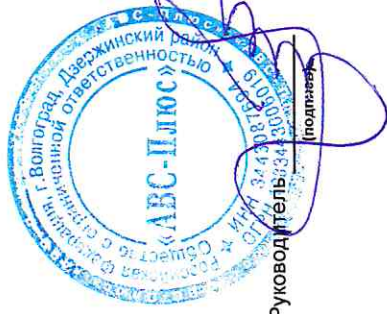

Мамочкин Андрон
Алексеевич
 (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
 № 0204-291122/00000001 от
 17.11.2022 г.)


 Руководитель ООО «АВС-Плюс»
 (подпись)
 Г. Волгодонск, Дзержинский район
 Ответственность
 ИНН 3443087394
 ОГРН 1043443087394
 4 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



**Мамочкин Андрон
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

(Гавшин Д.А. по доверенности

№ 0204-291122/0000001 от

17.11.2022 г.)

4 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВС-Плюс» за 2024 г.

1. Общие сведения

ООО «АВС-Плюс» ИНН 3443087694 КПП 344301001, (далее – Общество) зарегистрировано 24.09.2008г. ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда, ОГРН 1083443006019 по адресу 400048, Волгоградская обл, г Волгоград, ш Авиаторов, д. 2а, офис 2.

Филиал КПП 344301001 400048, Волгоградская обл, Волгоград г, Авиаторов ш, дом 2г.

Учредителями Общества являются:

Мамочкин Алексей Владимирович, доля в уставном капитале 73,5%, что составляет – 33 075,00 (Тридцать три тысячи семьдесят пять) рублей 00 копеек.

Маковой Алексей Викторович, доля в уставном капитале 17%, что составляет – 7 650,00 (Семь тысяч шестьсот пятьдесят) рублей 00 копеек.

Бородина Галина Афанасьевна, доля в уставном капитале 9,5%, что составляет – 4 275,00 (Четыре тысячи двести семьдесят пять) рублей 00 копеек.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВС-Плюс».

Органы управления Общества: Управляющая компания ООО «Торговый дом «Агат» в лице Генерального директора Мамочкина Андрона Алексеевича (по договору № 17-9900-161122/0002 от 17 ноября 2022 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании)

Основным видом деятельности, является Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств.

(ОКВЭД 45.20.1). Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 88 человек.

Сведения об аудиторе

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено ООО «Аудитор Поволжья», член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027663 (по договору оказания аудиторских услуг №82 от 29.07.2024 г.).

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что 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.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2024 г. не возникало.

4. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Обществом применен альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с чем проведена единовременная корректировка строк 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г.

В соответствии с 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

Авансы, выданные поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотный активы».

Последствия проведенных корректировок отражены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	2	-	2
Итого по разделу I	1100	287 490	-	287 490
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	24 087	(4 928)	19 159
Прочие оборотные активы	1260	5	4 928	4 933
Итого по разделу II	1200	46 832	-	46 832
БАЛАНС	1600	334 322	-	334 322
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	2	-	2
Итого по разделу I	1100	148 899	-	148 899
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	18 213	(403)	17 810
Прочие оборотные активы	1260	4	403	407
Итого по разделу II	1200	363 801	-	363 801
БАЛАНС	1600	512 700	-	512 700

Согласно положениям учетной политики, Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг
- Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав
- Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются
- Переоценка основных средств не проводится
- При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости
- Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение
- В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
- Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной

кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2024 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены объекты, используемые для производства продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Активы, стоимостью свыше 100 000,00 (Сто тысяч) рублей за единицу (Без НДС), относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов.

Несущественными признаются активы, относящиеся к следующим группам: офисное оборудование, за исключением высокотехнологичной техники (серверы, коммутаторы, маршрутизаторы, системы хранения данных дисковые, АТС и прочие аналогичные единицы оборудования); производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды ОС, срок использования которых свыше 12 месяцев и стоимость не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей за единицу (Без НДС).

Основные средства стоимостью не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей за единицу (Без НДС) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2024 году не производилась.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Организация проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

По состоянию на 31.12.2024 отражены основные средства в сумме 12 890 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 01 (основные средства) – 24 209 581,50 руб.
- счет 02 (амортизация основных средств) – (11 319 249,73) руб.

Движение основных средств приведены в таблице:

В тыс. руб.

Основные средства	на 01.01.2024	Обороты		на 31.12.2024
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	85 923	47 356	109 069	24 210
Износ ОС	(11 413)	(18 993)	(19 086)	(11 320)
Остаточная стоимость	74 510	28 363	89 983	12 890

7. Аренда

По арендованным основным средствам в бухгалтерском учете создаются и отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды. При отсутствии возможности определить срок аренды из условий договора по таким объектам срок аренды устанавливается в 60 месяцев.

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024 отражены запасы в сумме **116 830 тыс. руб.**

Сальдо на конец периода:

- счет 10 (материалы) – 19 200 835,86 руб.
- счет 41 (товары) — 1 803 908,51 руб.
- счет 45 (товары отгруженные) — 95 824 583,68 руб.

При проведении проверки на обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2024 г. признаков обесценения не обнаружено. Процедура обесценения запасов не производилась.

9. Прочие оборотные активы

В этом разделе отражены расходы будущих периодов, учтенных на счете 97 и предоплата по договорам поставки запасов по счету 60.02. К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2024 отражены прочие оборотные активы в сумме

1 086 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – 12 117,71 руб.
- счет 60.02 (расчеты по авансам выданным) – 1 073 509,79

Движение расходов будущих периодов по счету 97 приведены в таблице:

Расходы будущих периодов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Платежи за право использования программного обеспечения со сроком не более 12 месяцев	4 019,06		28 481,24	20 382,59	12 117,71	
Итого:	4 019,06		28 481,24	20 382,59	12 117,71	

Движение авансов по договорам поставки запасов по счету 60.02 приведены в таблице:

Расходы будущих периодов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Предоплата по договорам поставки запасов	402 461,89		3 999 381,75	3 328 333,85	1 073 509,79	
Итого:	402 461,89		3 999 381,75	3 328 333,85	1 073 509,79	

10. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	34 991
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	452
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 428
Расчеты с подотчетными лицами	
Расчеты по налогам и сборам	
Прочая	14 111

Информация о кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	340
<i>в том числе</i>	
Арендные обязательства	340
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	39 067
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 374
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 334
Расчеты по налогам и сборам	15 281
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 264
Прочая	2 814
Прочие обязательства	

11. Кредиты и займы

В 2024 году Обществом выдавались и брались займы.

По состоянию на 31.12.2024 г. отражены финансовые вложения в сумме **317 700 тыс. руб.**

Сальдо на конец периода:

- счет 58.03.2 (предоставленные долгосрочные займы (основной долг) - 317 700 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. отражены полученные заемные средства в сумме **4 тыс. руб.**

Сальдо на конец периода:

- счет 67.04 (проценты по долгосрочным займам) — 3 702,20 руб.

12. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составляет **2 404 тыс. руб.**

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество не создает.

13. Информация об отложенных налоговых обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет отложенных налоговых обязательств.

14. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2024 год составила – **28 794 тыс. руб.** Ставка налога на прибыль — **20%**.

15. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета, выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

В тыс. руб.	
Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	2 105 470
Проценты к получению	514
Прочие доходы	7 674
ИТОГО:	2 113 658

16. Признание расходов

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на управленческие и прочие.

В бухгалтерском учете Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	(1 827 458)
Управленческие и коммерческие расходы	(127 723)
Проценты к уплате	(11 164)
Прочие расходы	(9 233)
ИТОГО:	(1 975 578)

17. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год представлены в таблице:

В тыс. руб.

№	Наименование показателей	2024 год
		Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	2 105 470
2	Себестоимость продаж	(1 827 458)
3	Управленческие и коммерческие расходы	(127 723)
4	Прибыль от продаж	150 289
5	Прочие доходы, в том числе:	8 188
5.1	• проценты к получению	514
5.2	• прочие доходы	7 674
6	Прочие расходы, в том числе:	(20 397)
6.1	• проценты к уплате	(11 164)
6.2	• прочие расходы	(9 233)
7	Прибыль до налогообложения	138 080
8	Налог на прибыль	(28 794)
9	Чистая прибыль	109 286
10	Совокупный финансовый результат	109 286

Общество по итогам работы за 2024 год сработало с прибылью в сумме 109 286 тыс. руб.

18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	444 519	335 233	310 730
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	444 519	335 233	310 730

19. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, НМА, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 24 декабря 2024 г. по 17 января 2025 г., недостачи и излишки не выявлены.

20. Государственная помощь

Общество в 2024 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

21. Целевое финансирование

Общество в 2024 году не получало целевого финансирования из бюджета.

22. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

23. Информация о сегменте

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

24. Информация о совместной деятельности

В течении 2024 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

25. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

26. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Обороты за 2024 год со связанными сторонами:

Поставщики (аффилированные юридические лица):

Наименование организации	Сальдо на 01.01.24 г., руб.		Обороты за 2024 г., руб.		Сальдо на 01.01.25 г., руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Автоальянс»			232 469,10	232 469,10		
ООО «АвтоПрофи»		2 996 982,63	14 739 810,34	11 866 281,26		123 453,55
ООО «ТД «Агат»			11 669 980,00	12 663 240,00		993 260,00
ООО «ТД «Агат-Авто»		18 674,68	1 621 391,44	1 614 686,76		11 970,00
ООО «Агат-Авто»		68 400,00	221 400,00	153 000,00		

ООО «АГАТ-ВЭН»			24 090,96	24 090,96		
ООО «Агат-Вятка»			107 148,26	107 148,26		
ООО «ТК «Агат-Логистик»	1 500,00		2 627 232,33	2 625 732,13	0,20	
ООО «АгатВолгаСервис»	5 880 846,13		13 832 014,62	8 140 630,19		189 461,70
ООО «Аквинет»			85 865,87	85 865,87		
ООО «Акцент»	417 620,16		15 623 657,66	15 430 785,81		224 748,31
ООО «АртКар»			65 370,00	65 370,00		
ООО «Агат Виктория»	431 823,83		21 624 333,55	21 257 687,06		65 177,34
ООО «Аксион»			4 035,12	4 035,12		
ООО «Акцент-Авто»	14 371,46		26 117,91	11 746,45		
ООО «ЛАДА Центр на Ленина»	73 106,77		3 573 931,09	3 685 526,02		184 701,70
ООО «МоторГрад»			1 271 625,02	1 271 625,02		
ООО «Союз Авто»			2 205 754,32	2 270 020,78		64 266,46
ООО «Гамма»	14 517,77		21 605,27	7 087,50		
ООО «Гранд»			96 054,90	96 054,90		
ООО «КВАНТ»	1 748 864,47		34 128 865,85	34 296 737,09		1 916 735,71
ООО «КомТракСервис»	18 045,98		39 876,89	21 830,91		
ООО «Концепт»			54 531,23	54 531,23		
ООО «АвтоТренд»			75 971,24	75 971,24		
ООО «Альтернатива»	3 462,00		416 577,90	413 115,90		
ООО «Виктория»	32 377,13		36 486,14	4 109,01		
ООО «Графит»	148 920,00		520 771,61	527 303,45		155 451,84
ООО «Легион»			974,46	974,46		
ООО «Плюс»	130 970,00		2 163 950,00	2 032 980,00		
ООО «Протон»	102 000,00		1 796 000,00	1 800 000,00		106 000,00
ООО «Форсаж»			1 606 140,00	1 755 528,00		149 388,00
ООО «Зенит»	27 943,20		719 471,79	691 528,59		
ООО «ОптимаАвто»	952 172,29		7 058 868,27	6 789 716,31		683 020,33
ООО «ПраймАвто»			58 239,40	58 239,40		
ООО «Премиум»	234 197,69		8 222 856,77	9 190 258,45		1 201 599,37
ООО «ПремьерАвто»	1 046 400,00		13 300 824,00	12 374 040,00		119 616,00
ООО «РБЦ Волгоград»	279 600,00		3 732 720,00	3 767 040,00		313 920,00
ООО «Резонанс»			3 031,01	3 031,01		
ООО «Стелла»			3 005 240,56	3 048 110,83		42 870,27
ООО «Техника для бизнеса»			19 239,89	19 239,89		
ООО «ТОПАЗ»	62 008,06		19 470 118,32	19 712 661,68		304 551,42
ООО «Эльба»	754 842,25		8 037 388,82	7 282 546,57		
Итого	15 459 646,50		194 142 031,91	185 532 577,21	0,20	6 850 192,00

Покупатели (аффилированные юридические лица):

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., руб.		Обороты за 2024 г., руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

ООО «Автоальянс»			438 980,55	438 980,55		
ООО «АвтоПрофи»	216 262,01		6 633 344,11	6 828 850,14	20 755,98	
ООО «ТД «Агат-Авто»	65 515,69		510 001,74	476 368,88	99 148,55	
ООО «Агат-Авто»	58 250,37		4 280 504,54	4 338 754,91		
ООО «АГАТ-ВЭН»			10 000,00	10 000,00		
ООО «Агат-Вятка»			33 723,60	33 723,60		
ООО «Агат-Инсара»			1 278,94	1 278,94		
ООО «Агат-Коми»			178 172,95	177 400,61	772,34	
ООО «Агат-Центр»			75 209,36	75 209,36		
ООО «АгатВолгаСервис»	24 204,52		293 636,50	317 841,02		
ООО «Аквинет»			78 000,00	78 000,00		
ООО «Акцент»	79 151,47		3 924 975,80	3 606 530,17	397 597,10	
ООО «АртКар»			222 408,66	222 408,66		
ООО «Агат Виктория»	207 565,00		1 465 944,28	1 611 032,19	62 477,09	
ООО «Акцент-Авто»	3 179,23		37 688,86	40 868,09		
ООО «ЛАДА Центр на Ленина»	192 409,21		815 418,96	979 411,58	28 416,59	
ООО «МоторГрад»			94 283,56	71 272,90	23 010,66	
ООО «Союз Авто»	8 000,00		1 239 800,62	1 073 345,62	174 455,00	
ООО «Гамма»			140 434,56	136 250,00	4 184,56	
ООО «Гранд»			71 265,73	71 265,73		
ООО «КВАНТ»	1 279 269,77		2 344 287,42	3 600 841,73	22 715,46	
ООО «Концепт»			118,04	118,04		
ООО «Альтернатива»	40 270,52			40 270,52		
ООО «Графит»	52 259,00		207 990,50	222 564,66	37 684,84	
ООО «СервисАвто»			114 874,81	90 544,09	24 330,72	
ООО «Зенит»	7 277,01		526 854,02	496 658,05	37 472,98	
ООО «ОптимаАвто»	123 630,25		517 297,12	512 484,57	128 442,80	
ООО «Премиум»	117 963,28		593 883,39	696 717,21	15 129,46	
ООО «ПремьерАвто»			3 900,00	3 900,00		
ООО «Стелла»	21 285,48		633 453,43	650 162,28	4 576,63	
ООО «ТехноКар»			143 909,97	136 497,97	7 412,00	
ООО «ТОПАЗ»	271 361,95		6 653 124,66	6 536 383,42	388 103,19	
ООО «Эльба»	161 910,58		179 085,33	334 275,91	6 720,00	
Итого	2 929 765,34		32 463 852,01	33 910 211,40	1 483 405,95	

Прочие (аффилированные юридические лица):

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., руб.		Обороты за 2024 г., руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «АВС-Сервис»			20 235 000,00	20 235 000,00		
ООО «Автоальянс»			60 547 000,00	60 547 000,00		

ООО «АвтоПрофи»		40 324 350,00	842 244 587,70	796 627 637,70	5 292 600,00	
ООО «ТД «Агат»	1 407 997,64		514 104,28	1 407 997,64	514 104,28	
ООО «Агат-Авто»		32 458 830,00	178 831 650,74	148 454 326,34		2 081 505,60
ООО «Агат-Вятка»			37 850 000,00	37 850 000,00		
ООО «АГАТ-Плюс»			8 351 000,00	5 178 130,00	3 172 870,00	
ООО «АгатВолгаСервис»	255,47		14 880,91	15 136,38		
ООО «Аквинет»			1 583,33	1 583,33		
ООО «Акцент»			76 358 892,91	76 358 892,91		
ООО «Агат Виктория»		8 284 000,00	280 994 727,16	272 710 727,16		
ООО «Акцент-Авто»			32 289 000,00	31 563 200,00	725 800,00	
ООО «ЛАДА Центр на Ленина»		551 100,00	69 272 101,02	68 716 880,82	4 120,20	
ООО «Союз Авто»			21,42	21,42		
ООО «КВАНТ»			236 796 120,08	236 791 786,75	4 333,33	
ООО «Форсаж»			2 484 000,00	2 484 000,00		
ООО «Зенит»			65 563 396,08	65 563 396,08		
ООО «ОптимаАвто»		1 220 000,00	78 890 218,53	77 670 218,53		
ООО «Премиум»	689,88		24 676,61	24 988,06	378,43	
ООО «Стелла»		1 600 000,00	9 787 585,83	8 185 752,51	1 833,32	
ООО «ТехноКар»			57 206 000,00	57 206 000,00		
ООО «Эльба»			4 582,49	4 582,49		
Итого	1 408 942,99	84 438 280,00	2 058 261 129,09	1 967 597 258,12	9 716 039,56	2 081 505,60

Займодавец (аффилированное юридическое лицо):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., руб.		Обороты за период 2024 г., руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	ООО «ТД «Агат»			109 100 000,00	109 100 000,00		
	ИТОГО			109 100 000,00	109 100 000,00		

Заёмщик (аффилированное юридическое лицо):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023 г., руб.		Обороты за период 2023 г., руб.		Сальдо на 01.01.2024 г., руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	ООО «ТД «Агат»	73 871 539,82		1 917 700 000,00	1 673 871 539,82	317 700 000,00	
	ИТОГО	73 871 539,82		1 917 700 000,00	1 673 871 539,82	317 700 000,00	

27. Условные обязательства

- а) Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет.
- б) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 отсутствует, сомнительных долгов нет.
- в) Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2024 составляют 2 404 тыс. руб.
- г) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 отсутствует.

д) Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах на 31.12.2024 — нет.

28. Выплаты исполнительному органу

Управляющей компании ООО «Торговый дом «Агат» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании № 17-9900-161122/0002 от 17 ноября 2022 г. выплачивалось ежемесячное вознаграждение в сумме 140 000,00 (Сто сорок тысяч) руб., в т. ч. НДС.

29. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Совет директоров не предусмотрен. Членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

30. Вознаграждения участникам Общества

Выплаты дивидендов, иных вознаграждений и компенсаций участникам Общества в 2024 году не производилось.

31. Вознаграждение управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (директор филиала).

Размер выплат управленческому персоналу Общества в 2024 году составляет **3 217 тыс. руб.**

32. Информация о бенефициарах

Сведения о бенефициарном владельце ООО «АВС-Плюс» по состоянию на 31 декабря 2024 г.

ФИО	Мамочкин Алексей Владимирович
Дата и место рождения	30.08.1966
Гражданство	РФ
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт гражданина РФ 22 11 758050 Выдан ОУФМС России по Нижегородской области в Нижегородском районе города Нижнего Новгорода Дата выдачи 20.09.2011 г. Код подразделения 520-005
ИНН	526015225043
Данные миграционной карты (если имеется)	-
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	-
Относится ли физическое лицо к одной из указанных категорий публичных должностных лиц (ПДЛ)*	-
Состоит ли физическое лицо в родстве с указанными категориями ПДЛ	-

В отчетном периоде с бенефициарами финансово-хозяйственных операций не было.

33. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества – отсутствуют.

34. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в сумме **109 286 тыс. руб.** По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляют **444 564 тыс. руб.**

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

35. Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования
Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несоответствия трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на

	внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

Руководитель _____



Мамочкин Адрон Алексеевич
(Гавшин Д.А. по доверенности
№ 0208-291122/0000001
от 22.11.2022 г.)

«04» марта 2025 года