

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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.	-	103 052	-	(103 052)	-
	5250	за 2023г.	-	118 578	-	(118 578)	-
в том числе:							
	Здания						
	5241	за 2024г.	-	76 410	-	(76 410)	-
	5251	за 2023г.	-	106 569	-	(106 569)	-
Сооружения	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024г.	-	1 173	-	(1 173)	-
	5253	за 2023г.	-	6 334	-	(6 334)	-
Офисное оборудование	5244	за 2024г.	-	836	-	(836)	-
	5254	за 2023г.	-	1 103	-	(1 103)	-
Транспортные средства	5245	за 2024г.	-	13 962	-	(13 962)	-
	5255	за 2023г.	-	4 572	-	(4 572)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5248	за 2024г.	-	10 671	-	(10 671)	-
	5258	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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 787	57 882	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2	2
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 (подпись) _____
 Мамочкин Андрон
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
 №0202-291122/0000003 от
 24.11.2022 г.)

3 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	2 887 927 1 727 777	- -	6 929 406 5 292 480	(7 099 150) (4 132 330)	- -	- -	2 718 183 2 887 927	- -
в том числе:										
Договор займа № ТДА-510 от 29.06.2015 г.	5302 5312	за 2024г. за 2023г.	1 637 927 1 727 777	- -	6 929 406 3 950 060	(5 849 150) (4 039 910)	- -	- -	2 718 183 1 637 927	- -
Договор займа № 907 от 20.11.2023 г.	5303 5313	за 2024г. за 2023г.	450 000 -	- -	450 000 -	(450 000) -	- -	- -	- 450 000	- -
Договор займа № 912 от 20.11.2023 г.	5304 5314	за 2024г. за 2023г.	650 000 -	- -	650 000 -	(650 000) -	- -	- -	- 650 000	- -
Договор займа № 916 от 20.11.2023 г.	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	150 000 -	- -	150 000 -	(150 000) -	- -	- -	- 150 000	- -
Краткосрочные - всего	5306 5316	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5307 5317	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	2 887 927 1 727 777	- -	6 929 406 5 292 480	(7 099 150) (4 132 330)	- -	- -	2 718 183 2 887 927	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

Мамочкин Андрон
Алексеевич(подпись)
(расшифровка подписи)(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

3 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	-	-	-



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

(Гавшин Д.А. по доверенности
 №0202-291122/0000003 от
 24.11.2022 г.)

3 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	58
прочая	5542	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 320 653	3 783 627	13 566	(1 990 068)	-	(1 250 000)	-	-	1 877 778	
	5571	за 2023г.	1 250 000	220 050	-	(149 397)	-	-	-	-	1 320 653	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	1 250 000	3 700 000	-	(1 850 000)	-	(1 250 000)	-	-	1 850 000	
	5572	за 2023г.	1 250 000	-	-	-	-	-	-	-	1 250 000	
займы	5553	за 2024г.	17 500	-	-	-	-	-	-	-	17 500	
	5573	за 2023г.	-	18 500	-	(1 000)	-	-	-	-	17 500	
прочая	5554	за 2024г.	53 153	83 627	13 566	(140 068)	-	-	-	-	10 278	
	5574	за 2023г.	-	201 550	-	(148 397)	-	-	-	-	53 153	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 914 126	77 783	626 358	(2 445 009)	(184)	1 250 000	-	-	1 423 074	
	5580	за 2023г.	385 037	1 875 741	274 199	(620 814)	(37)	-	-	-	1 914 126	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 444	45 697	-	(3 518)	(74)	-	-	-	51 549	
	5581	за 2023г.	8 003	6 089	-	(4 647)	(1)	-	-	-	9 444	
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 640	4 823	-	(13 260)	(109)	-	-	-	5 084	
	5582	за 2023г.	4 328	13 144	-	(3 796)	(36)	-	-	-	13 640	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 279	24 619	-	(15 596)	-	-	-	-	26 302	
	5583	за 2023г.	45 661	937	106	(29 425)	-	-	-	-	17 279	
кредиты	5564	за 2024г.	1 868 167	-	626 271	(2 412 116)	-	1 250 000	-	-	1 332 322	
	5584	за 2023г.	327 033	1 850 000	274 080	(582 946)	-	-	-	-	1 868 167	
займы	5565	за 2024г.	13	-	87	(13)	-	-	-	-	87	
	5585	за 2023г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	
прочая	5566	за 2024г.	5 583	2 644	-	(506)	(1)	-	-	-	7 720	
	5586	за 2023г.	12	5 571	-	-	-	-	-	-	5 583	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	3 234 779	3 861 410	639 924	(4 435 077)	(184)	X	-	-	3 300 852	
	5570	за 2023г.	1 635 037	2 095 791	274 199	(770 211)	(37)	X	-	-	3 234 779	

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	60	25	26
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	5	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	60	14	26
прочая задолженность	5593	-	6	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

**Мамочкин Андрон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по
доверенности №0202-
291122/0000003 от

3 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	44 663	31 469
Расходы на оплату труда	5620	86 947	55 432
Отчисления на социальные нужды	5630	21 701	13 307
Амортизация	5640	20 576	12 434
Прочие затраты	5650	42 657	28 631
Итого по элементам	5660	216 544	141 273
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 683 352	1 537 712
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	2 899 896	1 678 985

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



Руководитель

**Мамочкин Андрон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

3 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	1 926	8 069	(6 364)	(394)	3 237
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 926	8 069	(6 364)	(394)	3 237



Руководитель

(подпись)

Мамочкин Андрон
Алексеевич

(расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

3 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 Мамоочкин Андрон Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

3 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
(подпись)

Мамочкин Андрон
Алексеевич
(расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности
№0202-291122/0000003 от
24.11.2022 г.)

3 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Топаз» за 2024 г.**

1. Общие сведения

ООО «Топаз», ИНН 3443082086 КПП 344301001 (далее – Общество) зарегистрировано 31.01.2008 г. ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда
ОГРН 1083443000519 по адресу 400048, Волгоградская обл, г Волгоград, ш Авиаторов, д. 2а, офис 3

Учредителями Общества являются физические лица: Мамочкин Алексей Владимирович - доля в уставном капитале 73,5%, что составляет 22 050 (Двадцать две тысячи пятьдесят) рублей, Маковой Алексей Викторович — доля в уставном капитале 17%, что составляет 5 100 (Пять тысяч сто) рублей, Бородина Галина Афанасьевна, доля в уставном капитале 9,5%, что составляет – 2 850 (Две тысячи восемьсот пятьдесят) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Топаз».

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении ген. директора	Срок полномочий ген. директора
Мамочкин Андрон Алексеевич	Генеральный директор УК ООО "ТД "АГАТ"	Договор 17-9900-221122/0005 от 24 ноября 2022 г.	Неопределенный срок

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

Основным видом деятельности, является «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах» (ОКВЭД 45.11.2). Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, зарегистрированы Филиалы:

КПП 344343001 по адресу: 400048, г. Волгоград, проезд Тайшетский, д. 4

КПП 344343002 по адресу: 400048, г. Волгоград, шоссе Авиаторов, д. 2Г

Зарегистрированы обособленные подразделения:

КПП 344345004 по адресу 400048, г. Волгоград, проезд Тайшетский, 2

КПП 345945001 по адресу 400009, г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, 116 М

КПП 526145002 по адресу 603152, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, 23

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 78 человек.

Сведения об аудитор

Согласно Договора № 79 от 29.07.2024 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год – ООО «Аудитор Поволжья», член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027663

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 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 отражаются Обществом без пересчета показателей предыдущих периодов.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2024 год, не пересчитываются.

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.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Корректировка бухгалтерского баланса в части отражения авансов поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, приобретением, созданием, переработкой запасов.

В соответствии с ФСБУ 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 оборотные активы».

Для сопоставимости данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, отражены корректировки строк 1230 «Дебиторская задолженность», 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	469 808	(137 361)	332 447
Прочие оборотные активы	1260	11	137 361	137 372
Итого по разделу II	1200	3 575 559	-	3 575 559
БАЛАНС	1600	3 642 678	-	3 642 678
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	127 149	(4 849)	122 300
Прочие оборотные активы	1260	15	4 849	4 864
Итого по разделу II	1200	1 967 272	-	1 967 272
БАЛАНС	1600	1 977 025	-	1 977 025

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

С 01.01.2024 Общество применяет нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

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 (сто тысяч) рублей за единицу, 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 и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу.

Основные средства стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу 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 34 019 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 01 (основные средства) – 44 788 тыс. руб.

- счет 02 (амортизация основных средств) – (10 769) тыс. руб.

Движение основных средств приведены в таблице:

Основные средства	на 01.01.2024	Обороты		на 31.12.2024
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	81 572	103 052	(139 836)	44 788
Износ ОС	(14 459)	24 273	(20 583)	10 769
Остаточная стоимость	67 113			34 019

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 36 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 295 645 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 10 (материалы) – 8 013 549,35 руб.
- счет 41 (товары) – 287 631 129,26 руб.
- счет 14 (резервы под снижение стоимости материальных ценностей) – не создавались

9. Прочие оборотные активы

В этом разделе отражены расходы будущих периодов, учтенных на счете 97, а также Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на счете 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

3 466 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – 27 579,07 руб.
- счет 60.02 (вид актива оборотные активы) – 3 438 851,65 руб.

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
Неисключительные лицензии и ПО	2025,66		6 240,00	6 296,05	1 969,61	
Подписки на предоставление доступа	3461,34		3 939,20	7 400,54		
Права пользования ЭДО	538,19		38 112,50	18 247,95	20 402,74	

Расходы будущих периодов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Услуги поддержки Заказчика при использовании СЗИ VipNet Client for Windows	5 246,84		9 377,54	9 417,66	5 206,72	
Итого:	11 272,03		57 669,24	41 362,20	27 579,07	

Движение авансов выданных поставщикам по счету 60.02 приведены в таблице:

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
А.П.Р., ООО			1 229,76	1 229,76		
АВЕРАНС В, ООО			1 276,00	1 276,00		
Автоальянс ООО (ГК АГАТ)			14 379,45	14 379,45		
АВТОКОНТРАКТЫ ООО			4 113,23	4 113,23		
Автопитер ООО			284 896,00	284 896,00		
АГАТ-Плюс, ООО			340 500,00		340 500,00	
АО "Платформа А"	66 529 800,79		1 742 646 449,39	1 806 999 144,35	2 177 105,83	
ВЛГ, ЛАДА Центр на Ленина, ООО			47 544,95	47 544,95		
Волгоснабтех ООО			2 785,00	2 785,00		
Волготехснаб ООО (Автотехцентр)			1 984,62	1 984,62		
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ, ООО			615 312,00	614 779,00	533,00	
ГАК МОТОР РУС, ООО	70 528 330,56		951 160 170,96	1 020 980 477,46	708 024,06	
ДАЙМОНД ООО (ГК АГАТ)			7 126 675,00	7 126 675,00		
Детали машин ООО			23 060,00	23 060,00		
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ, ООО			2 934,00		2 934,00	
КВАНТ ,ООО (Влг)	242 719,84		2 713 270,79	2 955 990,63		
КНЯГИНЯ ООО			116 368,67	116 368,67		
КОМПАНИЯ ВОЛГА, ООО			125 280,70	125 280,70		
ЛЛК-ИНТЕРНЕШНЛ ООО			0,02	0,02		
ЛУКОЙЛ-Интер-Кард ООО	56 830,79		690 000,00	665 842,03	80 988,76	
Малик Светлана Эдуардовна, ИП			19 025,00	19 025,00		
НЕПРОСТОВЕЩИ, ООО			13 615,00		13 615,00	
СПЕЦСТИЛЬ, ООО	3 344,00		236 826,00	186 019,00	54 151,00	
Техника для бизнеса ООО (ГК АГАТ)			39 366,43	39 366,43		

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Шундигов Игорь Владимирович, ИП			61 000,00		61 000,00	
Итого:	137 361 025,98		2 706 288 062,97	2 840 210 237,30	3 438 851,65	

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	515 899
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	480
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 015
Расчеты с подотчетными лицами	
Расчеты по налогам и сборам	171
Прочая	505 233

Информация о кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	1 877 778
<i>в том числе</i>	
Арендные обязательства	10 278
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1 423 074
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 549
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 112
Расчеты по налогам и сборам	24 119
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 187
Прочая	1 337 107
Прочие обязательства	

11. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам на 31.12.2024 г. - 1 867 500 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной задолженности по полученным займам и кредитам на 31.12.2024 г. - 1 332 409 тыс. руб.

Общая сумма долгосрочной задолженности по выданным займам на 31.12.2024 г. - 2 718 183 326,02 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 3 237 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 имеет отложенных налоговых обязательств на 1 439 тыс. руб.

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 отложенного налога на прибыль за 2024 год составила – 24 809 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	2 941 826
Проценты к получению	511 151
Прочие доходы	7 809
ИТОГО:	3 460 786

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», Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	2 789 257
Коммерческие расходы	74 736
Управленческие расходы	35 903
Проценты к уплате	639 925
Прочие расходы	6 094
ИТОГО:	3 545 915

17. Доходы и расходы

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

№	Наименование показателей	В тыс. руб.
		2024 год Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	2 941 826
2	Себестоимость продаж	2 789 257
3	Управленческие и Коммерческие расходы	110 639
4	Прибыль от продаж	41 930
5	Прочие доходы, в том числе:	518 960
5.1	• проценты к получению	511 151
5.2	• прочие доходы	7 809
6	Прочие расходы, в том числе:	646 019
6.1	• проценты к уплате	639 925
6.2	• прочие расходы	9 094
7	Прибыль до налогообложения	(85 129)
8	Отложенный налог на прибыль	24 809
9	Чистая прибыль	(64 396)
10	Совокупный финансовый результат	(64 396)

Общество по итогам работы за 2024 год сработало с убытком в сумме 64 396 тыс. руб.

18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

Наименование	В тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	341 195	405 591	340 370
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	405 591	340 370	214 147
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(64 396)	65 221	126 223

Общая сумма чистой прибыли за 2023 год составила – 65 221 тыс. руб.

Чистую прибыль по результатам работы за 2023 год в сумме 65 221 тыс. руб. решено не распределять.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25%

и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

Корректировка отложенного налога отражена в составе строки 2460 «Прочее» в отчете о финансовых результатах в сумме 4 076 тыс. руб.

19. Годовая инвентаризация

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

Инвентаризация основных средств проводилась в 2024 году, инвентаризация материально-производственных запасов, 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 23.12.2024 г. по 17.01.2025 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.

Покупатели (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., руб.		Обороты за период 2024 г., руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «АВС-Плюс»	62 008,06		19 714 532,93	19 470 118,32	306 422,67	
2	Автоальянс ООО			124 981,96	124 981,96		
3	Агат-Авто ТД ООО	97 280,63		90465,34	186 676,71	1 069,26	
4	Агат-Авто, ООО	99 240,29		1 405 702,73	1 504 943,02		
5	Агат-Логистик ТК ООО			59 124,70	59 124,70		
6	АГАТ-Плюс, ООО	9 169,19		52 172 104,91	45 886 616,67	6 294 657,43	
7	Акцент, ООО			576 029,86	455 161,86	120 868,00	
8	АртКар, ООО	399,16		496,00	877,16	18,00	
9	ЛАДА Центр на Ленина, ООО			13 308,58	13 308,58		

10	ДАЙМОНД ООО		225 548,00	199 409 374,00	199 183 826,00		
11	КВАНТ ,ООО	553 241,17		22 505 248,61	22 801 490,18	256 999,60	
12	Максима Авто, ООО			185 329,95	105 243,01	80 086,94	
13	ООО «Зенит»			7 286,51	6 031,72	1 254,79	
14	ОптимаАвто ООО			985,70	985,70		
15	Премиум ООО			26 505,59	26 505,59		
16	Сервис-Универсал, ООО			14 670,60	14 670,60		
17	Стелла, ООО	60 681,14		476 647,61	482 272,96	55 055,79	
18	Техника для бизнеса ООО			117 541,13	117 541,13		
19	Элегия, ООО			6 156 624,89	6 156 624,89		
20	Эльба ООО			8 426 700,00	8 426 700,00		
	Итого:	882 019,64	225 548,00	311 483 661,60	305 023 700,76	7 116 432,48	

Поставщики (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., руб.		Обороты за период 2024 г., руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	АВС-Плюс ООО		197 061,95	6 536 383,42	6 725 124,66		385 803,19
2	Автоальянс ООО		5 454,22	261 494,28	257 844,37		1 804,31
3	Автопрофиль ООО			87 304 425,00	87 304 425,00		
4	Агат ТД, ООО		859 800,00	11 662 709,60	11 240 849,60		437 940,00
5	Агат-Авто ТД ООО		47 329,75	1 339 447,34	1 325 444,08		33 326,49
6	Агат-Авто, ООО			282 240,00	282 240,00		
7	Агат-Логистик ТК ООО		280 854,40	5 624 296,34	7 185 058,74		1 841 616,80
8	АГАТ-Плюс, ООО		6 445,37	27 350 098,49	27 003 153,12	340 500,00	
9	АгатВолгаСервис ООО			14 544,00	14 544,00		
10	Акцент, ООО			2 302,31	4 353,71		2 051,40
11	АртКар, ООО			19 180,00	19 180,00		
12	Агат Виктория, ООО			123,54	123,54		
13	Аквилон, ООО	54 020,00		594 220,00	702 260,00		54 020,00
14	Каскад, ООО			991 405,00	991 405,00		
15	ЛАДА Центр на Ленина, ООО		54 809,99	1 457 649,61	1 402 839,62		
16	ДАЙМОНД ООО		1 857 730,00	157 967 025,00	168 053 759,00		11 944 464,00
17	КВАНТ ,ООО	242 719,84		10 535 604,50	10 778 324,34		
18	КомТракСервис ООО		2 047,94	8 191,81	6 143,87		
19	Графит, ООО		171 200,00	1 824 138,00	1 683 838,00		30 900,00
20	Плюс, ООО		178 520,00	1 268 200,00	1 089 680,00		
21	Протон, ООО		98 000,00	1 264 000,00	1 272 000,00		106 000,00
22	ООО «Зенит»			22 252,18	22 252,18		
23	Премиум ООО			1 635 320,33	1 747 675,31		112 354,98
24	ПремьерАвто ООО		176 400,00	2 898 504,00	2 841 720,00		119 616,00
25	РБЦ Волгоград, ООО		279 600,00	3 280 320,00	3 224 160,00		223 440,00

26	Стелла, ООО			2 167,53	2 167,53		
27	Техника для бизнеса ООО		16 674,98	1 159 728,78	1 155 581,84		12 528,04
28	Элегия, ООО			47 123 648,95	47 123 648,95		
29	Эльба ООО			35 349,98	35 349,98		
	Итого:	296 739,84	4 231 928,60	372 464 969,99	383 495 146,44	340 500,00	15 305 865,21

Прочие (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023 г., руб.		Обороты за период 2023 г., руб.		Сальдо на 01.01.2024 г., руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «ТД «Агат»	277 604 478,94		376 189 698,38	277 604 478,94	376 189 698,38	
2	ООО «Агат-Авто»	4 830 000,00		28 781 145,00	34 969 126,00		1 357 981,00
3	ООО ТК «Агат- Логистик»		91 446,69	91 446,69			
4	ООО «Аквилон»		67 493,20	809 918,40	809 918,40		67 493,20
5	Премиум ООО			3 370,00	3 370,00		
6	ООО «Каскад»		1 575 888,00	21 268 408,14	21 454 054,14		1 761 534,00
7	Акцент, ООО			258 116 600,00	255 756 600,00	2 360 000,00	
8	ООО «АвтоТренд»	10 109 589,03		51 312 786,92	10 109 589,03	51 312 786,92	
9	ООО «Алтарус»		200,00	2 400,00	2 400,00		200,00
10	ООО «Резонанс»	13 534 246,57		74 467 622,95	13 534 246,57	74 467 622,95	
11	ООО «Триумф»	2 794 520,54		11 974 848,4	14 769 368,94		
	Итого:	308 872 835,08		823 018 244,88	629 013 152,02	504 330 108,25	3 187 208,20

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.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «ТД «Агат»	1 637 927 273,66		6 929 406 052,36	5 849 150 000,00	2 718 183 326,02	
2	ООО «Триумф»	150 000 000,00			150 000 000,00		
3	ООО «АвтоТренд»	450 000 000,00			450 000 000,00		
4	ООО «Резонанс»	650 000 000,00			650 000 000,00		
	ИТОГО	2 887 927 273,66		6 929 406 052,36	7 099 150 000,00	2 718 183 326,02	

--	--	--	--	--	--	--	--

27. Условные обязательства

- а) Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет.
- б) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 75 тыс. руб.
- в) Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2024 составляют 3 237 тыс. руб.
- г) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 не создавался, неликвидные материальные ценности отсутствуют.
- 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 составляет:
- отложенный налоговый актив – 21 820 тыс. руб.
 - отложенное налоговое обязательство – 1 439 тыс. руб.

28. Выплаты исполнительному органу

На основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании № 17-9900-221122/0005 от 24 ноября 2022 г., заключенного между ООО «Топаз» и ООО «ТД «Агат», ежемесячное вознаграждение Управляющей компании ООО «ТД «Агат» составляет 140 000,00 (сто сорок тысяч) рублей. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

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 (заместители генерального директора, главный бухгалтер, главный инженер, директор по качеству, директор по режиму, начальники отделов).

Размер выплат управленческому персоналу (Директору филиала) Общества в 2024 году составляет 4 022 тыс. руб.

32. Информация о бенефициарах

Сведения о бенефициарном владельце ООО «Топаз» по состоянию на 31 декабря 2024 г.

ФИО	Мамочкин Алексей Владимирович
Дата 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)*	Нет
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 убыток в сумме 64 396 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляют 341 225 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	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки
---------------------------	---

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 несовпадения 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.

По состоянию на 01.01.2025 г. Общество имеет незавершенные судебные разбирательства, где является ответчиком. Общая сумма требований истцов составляет 80,5 тыс. руб. В связи с несущественностью сумм требований для Общества, незавершенные судебные разбирательства не окажут влияния на его финансовое состояние.

Руководитель _____



Мамочкин Андрон Алексеевич
(Гавшин Д.А. по доверенности
№ 0202-291122/0000003
от 24.11.2022 г.)

«03» марта 2025 г.