

**Пояснения к годовой отчетности  
ООО «ЭЛИТА-Центр» за 2024 г.**

**Общие сведения о деятельности Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТА-Центр» зарегистрировано 12 января 2015 года МИ ФНС №46 по г. Москве регистрационный номер 1157746016405, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 13 января 2015 года за основным государственным регистрационным номером 2217801536731 на основании свидетельства серии 77 № 016934663.

ИНН 7719104957, КПП 781101001

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. 100% доли уставного капитала принадлежит АО «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС».

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор Елисеев Вадим Александрович. Высшим органом управления Общества является собрание участников.

В отчетном периоде в Устав Общества внесены следующие изменения:

02.04.2024г. смена адреса подразделения в г. Санкт-Петербург

18.03.2025г. смена места нахождения организации на 192029, Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской обороны, д.70, к.3 Литера А, помещ.31-Н, ч. ком. 11

17.07.2024г. изменение основного вида деятельности на 46.73 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

В 2023 дивиденды распределены и выплачены в сумме 413 000 000 руб.

Среднесписочная численность Общества составила за 2024г. составила- 251 человек, за 2023г. составила 236 человек.

По состоянию на 31.12.2024 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлены.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом не установлены условные обязательства, исполнения которых способно оказать негативное влияние на финансовый результат деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

**Организационная структура Общества**

Организационно ООО «ЭЛИТА-Центр» представляет собой торговую организацию, в состав которой входят Филиалы и обособленные подразделения.

Головное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 192029, Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской обороны, д.70, к.3 Литера А, помещ.31-Н, ч. ком. 11

ООО «ЭЛИТА-Центр»

Филиалы и обособленные подразделения по местонахождению представлены в таблице:

Подразделение	Адрес
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Санкт-Петербурге	192029, г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской обороны, д. 70, к.2, лит.А
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Барнауле	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Новгородская, д.20А
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Воронеже	394005, Воронеж, пр. Московский 130
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Кемерове	650992, Кемерово г., Молодежный пр-кт, д.9, Офис 417, пом. 396
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Омске	Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, д. 101, пом. 17П
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Твери	Г. Тверь, Волоколамское шоссе, д.80
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Ярославле	Ярославская область, г. Ярославль, ул. Базовая, здание 4
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Волгограде	400005, Волгоградская область, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, УЛ КОММУНИСТИЧЕСКАЯ, Д. 19Д, ОФИС 33.14
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Екатеринбурге	620100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, ТРАКТ СИБИРСКИЙ, Д. 12
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Казани	420012, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, Г. КАЗАНЬ, УЛ. МАЯКОВСКОГО, Д. 24А
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Краснодаре	Краснодарский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. СТАСОВА, Д. 178-180/1
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Красноярске	660075, Красноярский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ МАЕРЧАКА, Д. 16, ОФИС 8-02
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Москве	117342, Г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОНЬКОВО, УЛ БУТЛЕРОВА, Д. 17, ЭТАЖ 9, ПОМЕЩ. 6,11
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г.	603000, НИЖЕГОРОДСКАЯ

ООО «ЭЛИТА-Центр»

Нижний Новгороде	ОБЛАСТЬ, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ. ДАЛЬНЯЯ, Д. 8
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Новосибирске	630112, Новосибирская область, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ФРУНЗЕ, Д. 242, ОФИС 716
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Ростов-на-Дону	344064, Ростовская область, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПЕР ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ, Д. 3Д
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Самаре	443093, Самарская область, Г.О. САМАРА, ВН.Р-Н ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ, Г САМАРА, УЛ МЯГИ, Д. 10А
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Санкт-Петербурге	192148, Г.Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 70, кор.3
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Саратове	410005, Саратовская область, Г.О. ГОРОД САРАТОВ, Г САРАТОВ, УЛ БОЛЬШАЯ САДОВАЯ, Д. 239, ОФИС 416
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Сургуте	628412, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Г.О. ГОРОД СУРГУТ, Г СУРГУТ, УЛ ЭНЕРГЕТИКОВ, Д. 20, ОФИС 216
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Тюмени	625016, Тюменская область, Г.О. ГОРОД ТЮМЕНЬ, Г ТЮМЕНЬ, УЛ 30 ЛЕТ ПОБЕДЫ, Д. 60А, ПОМЕЩ. 613
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Уфе	450053, Республика Башкортостан, Г.О. ГОРОД УФА, Г УФА, ПР-КТ ОКТАБРЯ, Д. 132/3, ОФИС 408
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Хабаровске	680017, Хабаровский край, Г.О. ГОРОД ХАБАРОВСК, Г ХАБАРОВСК, УЛ ПОСТЫШЕВА, Д. 22А, ОФИС 204
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Челябинске	454036, Челябинская область, Г.О. ЧЕЛЯБИНСКИЙ, ВН.Р-Н КУРЧАТОВСКИЙ, Г ЧЕЛЯБИНСК, ТРАКТ СВЕРДЛОВСКИЙ, Д. 8

Филиалы обособленные подразделения в самостоятельные хозяйствующие структуры не выделены и находятся на балансе Общества.

## Учетная политика

### *Основа составления*

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская учет Общества ведется специализированной организацией ООО «Учетный Дом» на основании Договора возмездного оказания услуг №11/Б от 29.04.2022г. Официальная бухгалтерская отчетность составляется главным бухгалтером, который несет ответственность за формирование учетной политики, ведения бухгалтерского учета и своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества утверждена Приказами генерального директора № 1ЭЦ/УП от 29.12.2020 г. для целей бухгалтерского учета, № 2ЭЦ/УП от 29.12.2020 г для целей налогообложения на 2021 год и последующие отчетные периоды.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2024 год были внесены связанные с изменением законодательства (ФСБУ 14/2022) на основании приказа №1 от 30.12.2023г.

### *Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:*

- *Способ начисления амортизации по основным средствам*  
Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).
- *Переоценка основных средств*  
Переоценка основных средств не производится.
- *Списание затрат по ремонту основных средств*  
Затраты по ремонту основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.
- *Способ начисления амортизации по нематериальным активам*  
Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).
- *Переоценка нематериальных активов*  
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка НМА на обесценение не производится.
- *Порядок учета материально-производственных запасов срок использования, которых превышает производственный цикл (основные средства стоимостью менее 100 000 рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спец. одежда).*

Данные материальные ценности при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат, одновременно, товарно-материальные ценности отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04 в количественном учете и стоимостном выражении, где продолжают учитываться до полного износа данного имущества.

- *Порядок учета товаров*

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов, производимых до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

- *Порядок проведения инвентаризации*

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов, нематериальных активов, расчетов с контрагентами, основных средств, производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

- *Оценка списания материально-производственных запасов и отпуска товаров*

При списании материально-производственных запасов и отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

- *Порядок формирования себестоимости работ и услуг, расходов на продажу и общехозяйственных расходов.*

В составе общехозяйственных расходов организация учитывают расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Прямые расходы при выполнении работ, оказании услуг отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.02.1).

Стоимость товаров и оборудования, приобретенных для перепродажи формируется на счете 41 «Товары» и списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.02.1) в момент отпуска, реализации товаров и оборудования. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.07.1) в полной сумме.

- *Порядок признания выручки.*

Выручка от выполненных работ, оказания услуг, продажи товаров признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг, реализации товаров.

Выручка по договорам строительного подряда с длительным циклом признается способом «по мере готовности» (в соответствии с ПБУ 2/2008).

- *Существенность информации*

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной признается информация, составляющая более 10% показателя соответствующего раздела отчетности.

- *Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов*

Включаются в затраты того периода, в котором они произведены

- *Резервы сомнительных долгов*

На отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности организацией создан резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами на 2024 год.

- *Резервы по отпускам*

На отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности организацией создан резерв по отпускам сотрудников, рассчитанный по методу обязательств (МСФО).

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета.

- ***Основа составления***

Налоговый учет в организации ведется в отдельных регистрах, перечень регистров для целей налогообложения содержится в специализированной бухгалтерской программе.

- *Порядок признания выручки*

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

- *Порядок формирования стоимости товаров*

В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров, а также расходы на доставку этих товаров до складов организации

- *Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов*

Списание сырья и материалов производится по средней себестоимости.

- *Методы начисления амортизации*

Метод начисления амортизации линейный.

- *Расходы на ремонт основных средств*

Резерв на ремонт основных средств не создается. Признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

- *Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков*

На 31.12.2024 организацией создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

- *Резерв сомнительных долгов*

На 31.12.2024 организацией создан резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами.

- *Учет прямых расходов при оказании услуг*

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

## **Расшифровка существенных показателей отчетности Бухгалтерский баланс**

### **1. Нематериальные активы**

#### **Расшифровка по строке 1110 бухгалтерского баланса, Раздел 1.1., 1.5.**

По состоянию на 31.12.2024 остаточная стоимость НМА составляет 3 226 тыс. руб.

Общество в соответствии с учетной политикой не производит переоценку объектов НМА по текущей рыночной стоимости при формировании показателя по строке 1110 «Нематериальные активы».

#### **Раздел 1.2.-1.4.**

Общество не создавало (Раздел 1.2.) в 2024 году и в предыдущих периодах объекты НМА, так же НМА с полностью погашенной стоимостью (Раздел 1.3.) отсутствуют.

Общество не проводило в 2024 году и в предыдущих периодах НИОКР, наличие и движение результатов НИОКР (Раздел 1.4.) отсутствуют.

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

### **2. Прочие внеоборотные активы**

#### **Расшифровка по строке 1190 бухгалтерского баланса**

По строке 1190 отражены суммы страховой премии. На 31.12.2022 величина по строке составляет 547 тыс. рублей.

### **3. Основные средства**

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Переоценка основных средств в 2024 г. не производилась.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

### **Расшифровка по строке 1150 бухгалтерского баланса,**

#### **Раздел 2.1. Расшифровка наличия и движений основных средств**

По состоянию на 01.01.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 5 813 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 г. остаточная стоимость основных средств составляет 6 711 тыс. рублей.

Обществом определен срок полезного использования в бухгалтерском учете, согласно общероссийскому классификатору ОКОФ.

Общество в соответствии с учетной политикой не производит переоценку ОС формирования показателя по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2024г. стоимость права пользования активом составляет-21 521 тыс. руб.

#### **Раздел 2.2. Незавершенные капитальные вложения.**

В Разделе 2.2. Содержится информация о затратах на приобретение по каждому объекту основных средств.

По состоянию на 31.12.2024 общие затраты на приобретение основных средств составили 19 932 тыс. рублей. По сравнению с 2023 г. затраты уменьшились на 12 125 тыс. рублей.

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

Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в 2024 году не происходило.

#### 4. Финансовые вложения

##### 3.1. – 3.2. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения».

В 2024 г. процентный займы не выдавались.

За 2024 г. начислены проценты по договорам займа, выданным в 2022г. на сумму 26 101 тыс. рублей.

Финансовые вложения на 31.12.2024г.

№ п/п	Договоры займа	% годовых	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма задолженности по процентам	Всего	Срок погашения займа
				тыс. руб.		
1	Соглашение о переводе долга по договору займа от 30.06.2022г. ООО «Неовент Системы» (связанная сторона)	30.06.2022г.-6,5 25.07.2022г.-5,5		28 729	28 729	31.12.2025 г.
2	Соглашение о переводе долга по договору займа от 31.12.2022г. ООО «Неовент Системы» (связанная сторона)	5,5	209 180	62 040	271 220	31.12.2025г.
Итого			209 180	90 769	299 949	

Итого по строке 1240 «Финансовые вложения» – 209 180 тыс. рублей.

#### 5. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

По строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены:

- по строке Товары 681 600 тыс. руб.
- по строку Материалы 112 тыс. руб.
- по строке Основное производство 7 965 тыс. руб.

Произведена инвентаризация остатков запасов разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период. Признаков обесценения запасов по результатам инвентаризации не найдено.

#### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Расшифровка изменений по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2024 дебиторская задолженность составляет 1 613 926 тыс. рублей (на 31.12.2023 – 620 957 тыс. руб.), в том числе:

Задолженность покупателей-643 497 тыс. руб.  
 Авансы, выданные поставщикам-621 393 тыс. руб.  
 НДС с аванса предъявленный-(-86 554) тыс. руб.  
 Налоги, сборы-22 178 тыс. руб.  
 Проценты по займам выданным-93 343 тыс. руб.  
 Выданные беспроцентные займы-85 351 тыс. руб.  
 Авансы, выданные комиссионеру-193 801 тыс. руб.  
 Расчеты по претензиям-12 785 тыс. руб.  
 Прочие дебиторы – 28 132 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года в размере 27 497 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по расчетам с дебиторами представлена в Пояснении Раздел 5.

## 5.2. Расшифровка изменений по строкам 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

На 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 1 802 868 тыс. рублей, в том числе:

Кредиторская задолженность по налогам и сборам- 92 211 тыс. руб.  
 Расчеты с поставщиками и подрядчиками-295 206 тыс. руб.  
 Авансы, полученные от покупателей- 1 589 608 тыс. руб.  
 НДС, начисленный с полученных авансов-(264 914) тыс. руб.  
 Задолженность по оплате труда-46 526 тыс. руб.  
 Арендные обязательства-16 562 тыс. руб.  
 Прочие кредиторы – 27 669тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с кредиторами представлена в Пояснении Раздел 5.

## 5.3. Расшифровка изменений по строке 1510 бухгалтерского баланса Краткосрочные кредиты

							тыс. руб.
№ п/п	Номер договора	Процентная ставка, %	Остаток сумм кредита на 01.01.2024	Поступило	Остаток сумм кредита на 31.12.2023г.	Цель кредита	Срок погашения кредита
1	КС-969004/2023/00029 от 14.04.2023 Банк ВТБ ПАО	Ключевая ставка+ 3%	270 000	0	0	Кредитование расчетного счета для оплаты расчетных документов	12.04.2024
2	СВЛ/060423-543404 от 29.12.2023г. Банк ВТБ ПАО	Ключевая ставка+4,5%		780 000	270 000	Кредитование расчетного счета для оплаты расчетных документов	28.02.2025
3	SZP/RRK/00376/24 от 05.02.2024	29,7%		642 500	196 000	Кредитование расчетного счета для оплаты расчетных документов	29.07.2025
	<b>Итого</b>			<b>1 422 500</b>	<b>466 000</b>		

Проценты, исчисленные за 2024г. составляют 92 448 тыс. рублей

*Краткосрочные займы*

№ п/п	Номер договора	Процентная ставка, %	Остаток сумм займа на 01.01.2023.	Поступило	Остаток сумм займа на 31.12.2023г.	Цель займа	Срок погашения займа
ИП Поляничко Р.Б.							
1	Договор займа №2 от 23.11.2021	15	50 000	0	0	Заем для обеспечения операционной деятельности Общества	31.03.2024
	<b>Итого</b>		<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Проценты по договорам займа за 2024г. составляют 2 152 тыс. рублей

**7. Расшифровка изменений по строкам 1540 бухгалтерского баланса «Оценочное обязательство»**

Обществом сформировано оценочное обязательство 31.12.2024г. по предстоящим отпускам на 2025 г. в сумме 27 583 тыс. рублей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформировано оценочное обязательство 31.12.2024г. по гарантийному ремонту на 2024 г. в сумме 1 230 тыс. рублей.

**Отчет о финансовых результатах (ОФР)**

**8. Выручка**

В 2024 году Общество получило доходы от следующих видов деятельности (строка 2110 ОФР):

- Торговля оптовая неспециализированная;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

Структура выручки представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка (тыс. руб.)		Доля в общей выручке (%)	Доля в общей выручке (%)
		за 2024 год	за 2023 год	за 2024 год	за 2023 год
1	Торговля оптовая неспециализированная	8 170 388	7 929 109	99,71	99,61
2	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	23 972	27 736	0,29	0,39
	Итого	8 194 360	7 956 845	100	100

В 2024г. произошло увеличение выручки от основных видов деятельности по сравнению с 2023 г. на 241 279 тыс. рублей.

### 9. Расшифровка строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах.

За 2024 г. себестоимость Общества составила 6 365 060 тыс. рублей, что на 405 344 тыс. рублей больше по сравнению с 2023г. Данные изменения связаны с увеличением покупной стоимости товаров.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	31.12.2024г.	31.12.2023
Использование товарного знака	42 592	43 195
Амортизация	33 668	19 636
Расходы на оплату труда	582 204	511 457
Страховые взносы	152 618	103 404
Командировочные расходы	22 581	16 701
Аренда помещения	13 778	12 471
Доставка до покупателей	235 268	193 882
Информационные, юридические, бухгалтерские услуги	123 770	88 209
Услуги ответ. хранения	43 914	79 246
Прочие	187 832	185 086
<b>ИТОГО</b>	<b>1 438 225</b>	<b>1 253 287</b>

**10. Расшифровка строки 2400 Отчета о финансовых результатах**

За 2024г. прибыль Общества составила 171 592 тыс. рублей, что на 339 707 тыс. рублей меньше по сравнению с 2023 г., такое изменение связано с увеличением себестоимости покупных товаров.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

**11. Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах*****Применение ПБУ 18/02***

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Виды активов и обязательств на 01.01.2025г	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Проценты по обязательствам	-	3 769	-	942
Арендные обязательства	33 324	-	8 331	-
Расходы/Доходы будущих периодов	2 217	133	554	33
Основные средства	134	22 683	34	5 671
Нематериальные активы		2 143		536
	35 675	28 728	8 919	7 182

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2024 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2024г составил – 63 123 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024г составил 2 395 тыс. руб.

**Отчет об изменениях капитала****12. Оценка чистых активов Общества (раздел 3 ОИК, строка 3600).**

По итогам 2024 г. стоимость чистых активов Общества составила- 171 592 тыс. рублей, за аналогичный период 2023г.- 511 299 тыс. рублей.

**Капитал и резервы***тыс. руб.*

	<b>На 31.12.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2024г.</b>
Нераспределенная прибыль	710 872	469 464
Уставный капитал	10	10
Стоимость чистых активов	714 451	470 663

**13. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств суммы поступления и выбытия денежных средств указаны без учета налога на добавленную стоимость.

*тыс. руб.*

	<b>На 31.12.2023г.</b>	<b>На 31.12.2024г.</b>
Расчетный счет	174 044	23 220
Прочие спец.счета	968	211 268
Денежные эквиваленты	441 000	0

К денежным эквивалентам отнесены полученные, беспроцентные векселя третьих лиц в счет оплаты задолженности на сумму 441 000 тыс. руб., срок погашения: по предъявлению, но не ранее 15.10.22г.

**14. Кредиты и займы**

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Информация о наличии и движении займов приведена в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 15. Оценочные обязательства, условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество на 31.12.2024 создало:

- оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска и суммы обязательства по уплате страховых взносов.
- оценочное обязательство, касающееся сумм сомнительной дебиторской задолженности и судебных разбирательств по искам, поданным контрагентами в арбитражные суды о взыскании с Общества убытков и материального ущерба.
- оценочное обязательство по гарантийным обязательствам.

(тыс.руб.)

Оценочные обязательства	Остаток на 31.12.2023	Начислено за 2024 год	Использовано за 2023год	Остаток на 31.12.2024
Резерв на оплату отпусков	20 319	49 344	42 079	27 584
Резерв по сомнительным долгам	59 877	101 705	134 087	27 495
Резерв по гарантийным обязательствам	1 592	1 230	1 592	1 230
<b>ИТОГО</b>				<b>56 309</b>

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об условных обязательствах и условных активах производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий. Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий. Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском балансе не отражаются.

### 16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности у Общества состоялась операция с обществом, которое являются связанной стороной.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделена следующая связанная сторона:

ООО «ЭЛИТА-Центр»

Наименование организации	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении тыс. руб.	Из них незавершенные на конец периода, тыс. руб.	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов
АО «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС»	Право использования Товарного знака	42 592	Кредиторская задолженность -19 991	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Дивиденды	413 000	нет		Безналичные расчеты
	Перевод долга	217 000	Дебиторская задолженность -17 500	31.03.2025	Безналичные расчеты
ООО "ЮНИВЭД"	Договору комиссии № 5 от 01.09.2021 ООО «Элита-Центр закупает товар»	Вознаграждение - 62 514 Закупка ТМЦ по договору комиссии- 3 675 524 Ручательство-600	Дебиторская задолженность-193 801 Кредиторская задолженность -18 477	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Договор №ЭЦ-0000462 от 31.03.22 ООО «Элита-Центр» закупает товар	2 495	нет		Безналичные расчеты
	Договор субаренды	2 394	Дебиторская задолженность-1 197	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Договор поставки №3133 от 27.12.2021г. ООО «Юнивэд» закупает товар	150	Дебиторская задолженность-110	31.03.2025	Безналичные расчеты
ООО "Научно-производственное предприятие "АНТАРУС"	Договор № 10 от 01.11.2021г. Поставка оборудования	3 995 039	Дебиторская задолженность- 552 288	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Договор поставки №2625 от 30.12.2021г. ООО «Элита-Центр» поставляет ТМЦ	204 736	Дебиторская задолженность-16 3455	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Договор №1588 от 09.09.2022г. Оказание услуг ремонта, монтажа	3 739	нет		Безналичные расчеты
	Договор №4-СЦ-Ан от 01.11.2021 Договор оказания услуг	7 968	нет		Безналичные расчеты
ООО "Логитерра"	ТЭУ ЛР-0000430 от 01.04.22 г.	118 403	Кредиторская задолженность -44 692	31.03.2024	Безналичные расчеты
ООО "БИОГАРД"	Договоры на оказание услуг по ПНР и шеф. монтажу, ремонт		Кредиторская задолженность -9 665	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Договор поставки №523 от 02.02.22 ООО Элита-Центр поставляет ТМЦ	8 260	нет		Безналичные расчеты
	Договор №5 от 23.01.2022 ООО «Биогард» поставляет оборудование	228 013	Кредиторская задолженность-1 142	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Инженерное обслуживание №СУ-0000022 от 01.01.24	18 000	Кредиторская задолженность-18 000	31.03.2025	Безналичные расчеты
	Договор субаренды Б/23-Ф от 01.12.2023г. Договор субаренды Б/24-Ф от 02.11.2024	3 470	нет		Безналичные расчеты

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

### 17. Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Начислено (заработная плата, отпускные) тыс. руб.	
		за 2024 г.	за 2023 г.
1	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (Аппарат управления)	4 492	4 332

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор).

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

## 18. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

## 19. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

В настоящее время Общество участвует в судебных разбирательствах:

Дата регистрации	Номер дела	Суд	Истец	Ответчик
01.12.2024	A40-290166/2024	АС города Москвы	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	АО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ФЛАН-М"
13.11.2024	A50П-965/2024	АС Пермского края	ООО "Лидер"	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"
01.07.2024	A65-20556/2024	Арбитражный суд Республики Татарстан	ООО Строительная компания "Бриз", г. Казань	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"
22.03.2024	A56-26893/2024	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ОЛИМП ЭКСПЕРТ" ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "АКВАОПТ"
06.04.2023	A56-31652/2023	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "Две Столицы"

		области		
12.05.2022	A56-47608/2022	АС Красноярского края	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "ДК "МОНОЛИТ"

После 01.01.2025г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

## **20. Прекращаемая деятельность.**

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **21. Подверженность рискам**

### Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Южном регионе, представляются маловероятными.

Имеют место риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи со сходом снежных лавин.

### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство,

отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

#### Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

#### Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

#### Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимают генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов, агентской схемы, можно оценить, как незначительный.

По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как средний.

#### Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки.

Общество не подвержено влиянию таких ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро. Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество не подвержено риску изменения процентной ставки по кредитам и займам, так как получает финансирование по фиксированным ставкам от связанных сторон.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Для выполнения обязательств Общество получает финансирование от связанных сторон.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

Генеральный директор  
ООО «ЭЛИТА-Центр»

Елисеев В.А.

**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		начислено амортизации	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.	8 177	(2 917)	-	-	-	(2 034)	-	-	-	-	8 177	(4 951)
	5110	за 2023г.	5 000	(1 917)	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	8 177	(2 917)
в том числе:														
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	8 177	(2 917)	-	-	-	(2 034)	-	-	-	-	8 177	(4 951)
	5111	за 2023г.	5 000	(1 917)	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	8 177	(2 917)

**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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)





**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.	-	19 932	(677)	(19 255)	-
	5250	за 2023г.	-	32 057	-	(32 057)	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 063	3 063	3 063
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)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



## 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданне	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	637 071	-	-	(427 892)	-	-	-	-	-	209 180
	5315	за 2023г.	1 041 671	-	-	(404 600)	-	-	-	-	-	637 071
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	637 071	-	-	(427 892)	-	-	-	-	-	209 180
	5316	за 2023г.	1 041 671	-	-	(404 600)	-	-	-	-	-	637 071
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	637 071	-	-	(427 892)	-	-	-	-	-	209 180
	5310	за 2023г.	1 041 671	-	-	(404 600)	-	-	-	-	-	637 071



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

---



**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	680 835	(59 877)	1 177 605	7	(217 485)	(3)	(94 186)	-	386	78	1 641 422	(27 497)	
	5530	за 2023г.	690 910	(72 535)	455 232	-	(469 955)	(1 342)	(99 340)	-	47	5 942	680 835	(59 877)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	383 325	(59 877)	488 420	-	(200 749)	(3)	(94 073)	-	-	-	670 993	(27 497)	
	5531	за 2023г.	248 377	(72 535)	284 436	-	(149 473)	(15)	(99 340)	-	-	-	383 325	(59 877)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	53 674	-	491 293	-	(10 128)	-	-	-	-	-	534 838	-	
	5532	за 2023г.	96 041	-	44 484	-	(86 714)	(137)	-	-	-	-	53 674	-	
Прочая	5513	за 2024г.	243 836	-	197 892	7	(6 608)	-	(113)	-	386	78	435 591	-	
	5533	за 2023г.	346 492	-	126 312	-	(233 768)	(1 190)	-	-	47	5 942	243 836	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	680 835	(59 877)	1 177 605	7	(217 485)	(3)	(94 186)	X	386	78	1 641 422	(27 497)	
	5520	за 2023г.	690 910	(72 535)	455 232	-	(469 955)	(1 342)	(99 340)	X	47	5 942	680 835	(59 877)	

## 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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	7 260	8 722	-	(7 260)	-	-	-	-	8 722
	5571	за 2023г.	6 487	7 260	-	(6 487)	-	-	-	-	7 260
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	7 260	8 722	-	(7 260)	-	-	-	-	8 722
	5574	за 2023г.	6 487	7 260	-	(6 487)	-	-	-	-	7 260
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 719 851	2 809 048	94 867	(2 343 892)	(7 586)	-	386	78	2 272 753
	5580	за 2023г.	2 650 970	1 233 693	57 555	(2 223 964)	(4 392)	-	47	5 942	1 719 851
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	375 886	147 061	258	(227 422)	(578)	-	-	-	295 206
	5581	за 2023г.	791 978	138 021	233	(554 049)	(297)	-	-	-	375 886
авансы полученные	5562	за 2024г.	889 641	1 158 674	-	(722 017)	(1 604)	-	-	-	1 324 694
	5582	за 2023г.	1 259 545	740 883	204	(1 106 896)	(4 095)	-	-	-	889 641
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	50 020	57 232	-	(940)	-	-	209	-	106 521
	5583	за 2023г.	160 649	11 890	4	(128 267)	-	-	-	5 744	50 020
кредиты	5564	за 2024г.	271 627	1 422 500	92 448	(1 316 689)	-	-	-	-	469 886
	5584	за 2023г.	321 157	270 000	39 043	(358 573)	-	-	-	-	271 627
займы	5565	за 2024г.	51 062	-	2 152	(53 213)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	50 863	27 000	10 976	(37 777)	-	-	-	-	51 062
прочая	5566	за 2024г.	81 615	23 581	9	(23 611)	(5 404)	-	178	78	76 446
	5586	за 2023г.	66 778	45 899	7 095	(38 402)	-	-	47	198	81 615
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 727 111	2 817 770	94 867	(2 351 152)	(7 586)	X	386	78	2 281 475
	5570	за 2023г.	2 657 457	1 240 953	57 555	(2 230 451)	(4 392)	X	47	5 942	1 727 111

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ -

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	25 175	23 217
Расходы на оплату труда	5620	569 817	500 042
Отчисления на социальные нужды	5630	152 618	103 404
Амортизация	5640	33 585	19 481
Прочие затраты	5650	829 952	731 859
Итого по элементам	5660	1 611 147	1 378 003
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 334 083	5 928 635
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(141 945)	(96 635)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 803 285	7 210 003

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 911	50 574	(43 094)	(578)	28 813

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Елисеев Вадим  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

-