

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственность «АСТ-Трейд»
за 2024 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Трейд» (далее по тексту Организация) учреждено 28.12.2022 года.

Учредители Организации:

- ООО «Астера»
- Тарабрин Дмитрий Сергеевич

Уставный капитал Организации составляет: 10 000 руб.

Распределение долей:

- ООО «Астера» -9 000,00 (девять тысяч) рублей - 90%,
- Тарабрин Дмитрий Сергеевич –1 000 (одна тысяча) рублей -10%

Организация зарегистрирована по адресу: 346719, Россия, Ростовская обл., Аксайский м.р-н, Щепкинское с.п., Красный п., ул. Промышленная, 3Д. 9, офис 2.

Фактический адрес Организации: 346719, Россия, Ростовская обл., Аксайский м.р-н, Щепкинское с.п., Красный п., ул. Промышленная, 3Д. 9, офис 2

По состоянию на 31.12.2024г. Организация не имеет обособленных подразделений (Филиалов).

Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1222300068869.

Основной вид деятельности общества:

Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы.

Дополнительные виды деятельности:

Ремонт машин и оборудования

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Их доля в выручке организации за 2024 год составила 100%.

Средняя численность за 2024 год составила 19 человек.

Организация имеет следующие зависимые общества:

- ООО «Астера» ИНН 2311343332
- ООО «КРАСНОДАРАГРОАЛЪЯНС» ИНН 2330031667
- ООО «КОМАРОВСКОЕ» ИНН 6118009009
- ООО «АСТ» ИНН 2311082835
- ООО «НеоТех Евразия» ИНН 9728087388
- ООО «АСТ Лизинг» ИНН 5074081099

Органы управления: Общее собрание участников, генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Метёлкиной О.А.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 09.01.2024

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета — отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

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

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

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

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

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (ФСБУ 6/2020) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на ремонт арендованных ОС учитываются в составе неотделимых улучшений на счете 01 и списываются на затраты через начисление амортизации.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (ФСБУ 6/2020) — по согласованной сторонами стоимости.

2.3. Нематериальные активы

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Способ перехода на новый стандарт — по упрощенной ретроспективе. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

Способы определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2022) — применяется линейный способ амортизации.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2022) определяется по согласованной сторонами стоимости.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности - не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Не применяется.

2.5. НИОКР

Не применяется.

2.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. Организация не имеет финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство

Не применяется.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей по всем группам (видам).

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС (ФСБУ 6/2020): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары не применяется.

Учет готовой продукции не применяется.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв в 2024 году не создавался.

2.10. Незавершенное производство

Не применяется.

2.11. Признание дохода

Выручка от реализации товаров и услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от основного вида деятельности признаны доходы от реализации товаров и оказания консультационных услуг.

Прибыль от основного вида деятельности определялась как разница между выручкой от реализации без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с закупкой товара.

Предоставление имущества в аренду - не применяется.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Учет дополнительных расходов по кредитам и займам в составе прочих расходов осуществляется единовременно по мере их возникновения.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам создается по состоянию на 31 декабря текущего года на основании данных о не использованных отпусках на конец отчетного периода и относится на издержки обращения. Обязательство погашается по мере использования отпусков предыдущего периода. На 31 декабря следующего года проводится инвентаризация обязательства и его корректировка в соответствии с данными на конец периода.
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года создается ежемесячно - с отнесением суммы обязательства на издержки компании. Обязательство начисляется в соответствии с бюджетом, принятым на финансовый год. Обязательство погашается на 31 декабря текущего года при условии начисления всех выплат по итогам года.
- Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам - создается на основании данных анализа дебиторской задолженности на конец квартала (для отражения в балансе дебиторской задолженности с учетом этого резерва). Если доля сомнительной задолженности признана незначительной (менее 5 %) в общей сумме дебиторской задолженности, резерв не создается.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в соответствии с требованиями НК РФ (ст.266) следующим образом:

- 1) по задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней (от договорного срока оплаты – с учетом предоставленной отсрочки) - включается полная сумма;*
 - 2) по задолженности, просроченной на 45- 90 календарных дней (включительно) – принимается 50% от суммы задолженности;*
 - 3) задолженность, просроченная до 45 дней - не учитывается.*
- Общая сумма создаваемого резерва не должна превышать 10 процентов от выручки отчетного периода.*

Величина резерва может быть уточнена по отдельным клиентам в зависимости от их финансового состояния (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением сумм за счет средств резерва сомнительных долгов, при его недостаточности — учитывается в составе операционных расходов.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не создает дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.16. Перечень сегментов

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) не применяет .

2.17. Учет договоров строительного подряда

Не применяется.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных,

сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Не применяется.

2.20. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Основное общество ООО «АСТ-Трейд»			
ООО «Астера»	350012, Россия, Краснодарский край, город Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 117, офис. 507.	ООО «Астера» владеет 90% общего количества голосов Общества	90%
Тарабрин Дмитрий Сергеевич	344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Скачкова, д. 54, кв. 216)	Тарабрин Дмитрий Сергеевич владеет 10% общего количества голосов Общества	10%

Основной управленческий персонал ООО «АСТ-Трейд»	
ФИО	Должность
Беляев А.Н.	Генеральный директор

Связанные стороны		
Общество с ограниченной ответственностью «Астера»	350012, Россия, Краснодарский край, город Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 117, офис. 507.	90% доли принадлежит участнику - Рыбалкину А.П. 5% доли принадлежит участнику – Вертей В.В. 5% доли принадлежит участнику – Чуйковой Е.Е.
Общество с ограниченной ответственностью "АСТ "	350012, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, КНИИСХ им. П.П. Лукьяненко, Центральная усадьба	Зависимое общество. 40% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТЕРА » - Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «КРАСНОДАРАГРОАЛЬЯНС»	Республика Адыгея, Гиагинский р-он, с. Сергиевское, ул. Выгонная , д. 60	Зависимое общество. 51% доли уставного капитала принадлежит участнику общества -Рыбалкину А.П.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМАРОВСКОЕ"	346681, Ростовская область, Мартыновский район, хутор Комаров, Школьная ул., д.62	Зависимое общество 100% доли принадлежит участнику ООО «КРАСНОДАРАГРОАЛЬЯНС»
Общество с ограниченной ответственностью «НеоТех Евразия»	350049, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Красных Партизан, д. 393	Зависимое общество 100% доли принадлежит участнику ООО «АСТЕРА » - Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ Лизинг»	142106, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Лобачева 6, стр. 23 А, оф. 19	Зависимое общество 90% доли которой принадлежит ООО «Астера»
Бенефициарный владелец общества (<u>физическое лицо</u> , которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом <u>либо</u> имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.)		
Рыбалкин Андрей Петрович , РФ, г. Москва .		

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - 5 % от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.22 Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23 Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Основные средства".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. II "Оборотные активы" баланса по строке "Запасы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) — свернуто.

Доходы и расходы отражены свернуто по видам деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 559 382 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 38 910 тыс. руб., или 6,96%;

Оборотные активы – 520 472 тыс. руб., или 93,04%

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 62 510 тыс. руб., или 11,18 %;

Долгосрочные обязательства – 4 242 тыс. руб., или 0,76 %

Краткосрочные обязательства – 492 629 тыс. руб., или 88,06%.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА.

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и неоконченные операции по приобретению нематериальных активов.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2024 г. Организация не имеет доходных вложений в материальные ценности.

3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. Организация не имеет финансовых вложений

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 «Наличие и движение запасов».

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. в сумме 175 428 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей в сумме 67 880 тыс. руб.

авансы выданные в сумме 82 832 тыс. руб., за вычетом НДС

задолженность прочих дебиторов в сумме 24 716 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличной части Пояснений

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

3.9. Прочие оборотные активы

Отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили 105 000 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам на 31.12.2024г. составила 2 006 тыс.рублей.

Организация не имеет лимитов кредитных средств на 31.12.2024г.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа и не погашенных на 31.12.2024 г.

3.11. Долгосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 1 923 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 382 935 тыс. руб. представляет:

зadолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 246 683 тыс. руб

авансы полученные - 108 466 тыс. руб

зadолженность по налогам и сборам – 17 169 тыс. руб.

зadолженность по прочим расчетам – 10 617 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов 300 тыс.руб.

3.14. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики не производилась.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 1 040 088 тыс. руб.

Прямые расходы, связанные с реализацией товара – 873 937 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 184 954 тыс. рублей

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 18 803 тыс. руб.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 47 826 тыс. руб., в т.ч.:

доходы по реализации ОС – 8 321 тыс. руб.

доходы от списания оценочных обязательств (резерва) -15 000 тыс. руб

доходы от курсовых разниц -6 071 тыс. руб

прочие внереализационные доходы — 18 434 тыс. руб.

Прочие расходы составили 41 963 тыс. руб., в т.ч.:

расходы по ОС – 7 849 тыс. руб.

расходы от курсовых разниц – 7 122 тыс. руб.

прочие расходы — 26 922 тыс. руб.

3.17. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила убыток в размере 76 781 тыс. руб., соответственно начислен отложенный налог на прибыль в сумме 20 268 тыс. руб.
Чистый убыток за 2024 год составил 56 513 тыс. руб

С 01.01.2025 года законодательно изменены применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%.

Для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществлен Обществом на дату 31.12.2024 года. Эффект от изменения применяемых налоговых ставок является частью расхода (дохода) по налогу на прибыль, в том числе частью отложенного налога на прибыль. Исходя из положений п.14, 15 ПБУ 18\02 в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражены по счету 99.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль ([п. 25](#) ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год,		Оборот за 2023 год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Кредиторская задолженность	0	18	18	0
Расходы будущих периодов	571	0	256	0
Товары	875	3 000	6 500	0
Убыток текущего периода	15 883	15 883	446	446
Убытки прошлых лет	22 181			
Арендные обязательства		80	481	
Итого	39 510	18 981	7 701	446

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024год,		Оборот за 2023год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходы будущих периодов	300	0	591	0
Материалы	2		9	0
Основные средства	642	663	1841	0
Проценты по обязательствам		20	47	0
Итого	944	683	2488	0

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2024 г. не осуществлялось начисление и выплата дивидендов, фонды специального назначения не создавались.

В 2025 г. не планируется распределение дивидендов участникам общества. Создание фондов специального назначения не планируется.

3.19. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, указанные в п. 2.20.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Информация об операциях со связанными сторонами (тыс.руб.):

	2024г.	2023г.	2022г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность зависимых хозяйственных обществ	55 229	13 457	0	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет, соглашение о взаимозачете
Кредиторская задолженность зависимых хозяйственных обществ	350 543	504 853	0	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет, соглашение о взаимозачете
Задолженность по кредитам и займам	107 006	248 809	0	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет

	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг зависимым хозяйственным обществам	891 761	1 272 778
Приобретение товаров, работ, услуг зависимых хозяйственных обществ	113 123	799 927
Аренда имущества у связанных сторон	1 080	720
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	0	0
Проценты, начисленные связанными сторонами по ДЗ	39 374	0
Проценты, начисленные связанным сторонам по займам выданным	1 048	0
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	0	246 600
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	60 000	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы	0	0
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0	0
Поступление денежных средств от связанных сторон	726 372	1 228 887
Направление денежных средств связанным сторонам	343 461	93 029
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	3 990	3 643

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	10 257
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	3 565
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	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	-
	ИТОГО	13 822

3.20. Изменение оценочных значений

В 2024 г. резервы по сомнительным долгам, резервы под обесценение ТМЦ не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности и ТМЦ, подверженных обесценению.

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

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 во внебюджетные фонды. 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 оклада сотрудника. Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2024 г. составляет 2 688 тыс. руб.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не принимала участия в совместной деятельности.

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

3.24. Информация по отчетным сегментам

Не применимо.

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2024г.:
Расчетный счет — 60 892 тыс. руб.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011).

3.28. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены. Исправления в отчетность не вносились.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АСТ-Трейд» в обозримом периоде.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок и отражения в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Учредители, генеральный директор Организации анализируют и проводят политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Организация подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долговые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Организации с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск — это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Организация понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Организация подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении авансов, выданных поставщикам, дебиторской задолженности покупателей за реализованный товар.

Дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Организацией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит.

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

По состоянию на 31 декабря 2024г. Организация не имеет значительной дебиторской задолженности, которая признана сомнительной.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Организации.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год. Это говорит о средней платежеспособности.

Коэффициент быстрой ликвидности показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, значительно меньше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о низкой платежеспособности.

Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время повышает вероятность рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке могут оказать влияние на деятельность Организации.

С изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может оказать существенного влияния на деятельность Организации в связи с тем, что она осуществляет импорт товаров.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи с участием на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет деятельность в Южном федеральном округе России для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, т.к. российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации. Для предотвращения забастовок Организация создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Организацией приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на изменение числа его заказчиков.

Репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в связи с низким уровнем существенности.

26.03.2025

Генеральный директор _____ Беляев А.Н.

Главный бухгалтер _____ Метёлкина О.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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	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)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	2 074	-	(2 074)	-
	5250	за 2023г.	-	20 158	-	(20 158)	-
в том числе:							
Автомобиль DONGFENG Shine MAX Серый металлик Год выпуска 2023 VIN LGJE1EE06PM191982	5241	за 2024г.	-	2 074	-	(2 074)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 128 Gb	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	113	-	(113)	-
Автомобиль Hyundai Palisade Белый VIN KMHRS581EDNU460063 (Tp)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	5 900	-	(5 900)	-
Автомобиль Volkswagen 2H Amorok VIN WV1ZZZ2HZJH003642 (Tp)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	1 913	-	(1 913)	-
Автомобиль Hyundai Elantra VIN KMHNLN41BBNU323628 (Tp)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	2 138	-	(2 138)	-
Автомобиль Toyota Camry VIN XW7BF4FK10S146749 (Tp)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	1 058	-	(1 058)	-
Автомобиль Volkswagen Polo XW8ZZZ61ZJG009665 (Tp)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	483	-	(483)	-
Автомобиль Hyundai Elantra VIN KMHNLN41BBNU323774 (Tp)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	2 138	-	(2 138)	-
Автомобиль Hyundai Tucson VIN KMHJC81BHNU117888	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	3 814	-	(3 814)	-
Автомобиль Hongqi H5		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 600	-	(2 600)	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	265 385	-	75 096	-	(168 300)	-	-	-	81	3 166	175 428	-
	5530	за 2023г.	-	-	265 386	-	(1)	-	-	-	-	-	265 385	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	57 403	-	49 295	-	(38 818)	-	-	-	-	-	67 880	-
	5531	за 2023г.	-	-	57 404	-	(1)	-	-	-	-	-	57 403	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	124 604	-	23 333	-	(65 105)	-	-	-	-	-	82 832	-
	5532	за 2023г.	-	-	124 604	-	-	-	-	-	-	-	124 604	-
Прочая	5513	за 2024г.	83 379	-	2 468	-	(64 377)	-	-	-	81	3 166	24 716	-
	5533	за 2023г.	-	-	83 379	-	-	-	-	-	-	-	83 379	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	265 385	-	75 096	-	(168 300)	-	-	X	81	3 166	175 428	-
	5520	за 2023г.	-	-	265 386	-	(1)	-	-	X	-	-	265 385	-

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- краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	2 884	-	-	(961)	-	-	-	-	-	1 923
	5574	за 2023г.	-	2 884	-	-	-	-	-	-	-	2 884
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	809 531	34 093	25 399	(382 330)	-	-	81	3 166	489 941	
	5580	за 2023г.	-	807 699	23 961	(22 128)	-	-	-	-	809 531	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	372 263	14 511	-	(140 256)	-	-	81	84	246 682	
	5581	за 2023г.	-	372 640	-	(377)	-	-	-	-	372 263	
авансы полученные	5562	за 2024г.	144 603	9 634	-	(45 772)	-	-	-	-	108 466	
	5582	за 2023г.	-	144 603	-	-	-	-	-	-	144 603	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	42 563	-	-	(25 412)	-	-	-	17	17 169	
	5583	за 2023г.	-	42 563	-	-	-	-	-	-	42 563	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	248 809	-	25 399	(167 202)	-	-	-	-	107 006	
	5585	за 2023г.	-	246 600	23 661	(21 451)	-	-	-	-	248 809	
прочая	5566	за 2024г.	1 292	9 949	-	(3 688)	-	-	-	3 065	10 617	
	5586	за 2023г.	-	1 292	-	-	-	-	-	-	1 292	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	809 531	34 093	25 399	(382 330)	-	X	81	3 166	489 941	
	5570	за 2023г.	-	807 699	23 961	(22 128)	-	X	-	-	809 531	

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)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 004	3 655
Расходы на оплату труда	5620	52 884	65 114
Отчисления на социальные нужды	5630	13 671	14 938
Амортизация	5640	2 103	1 154
Прочие затраты	5650	113 292	55 042
Итого по элементам	5660	184 954	139 903
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(552 495)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	250 910	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	435 864	(412 592)

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

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 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	3 011	5 069	(5 351)	(41)	2 688

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 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	580 000	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 990 257	3 643 101	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.