Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	24 479	814	25 292
Итого по разделу I	**1100**	**28 894**	**814**	**29 708**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 674	(882)	792
Итого по разделу II	**1200**	**155 801**	**(882)**	**154 919**
БАЛАНС	**1600**	**184 695**	**(68)**	**184 627**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 552	(68)	22 484
Итого по разделу III	**1300**	**22 562**	**(68)**	**22 494**
БАЛАНС	**1700**	**184 695**	**(68)**	**184 626**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	52 033	(26 741)	-	(52 033)	-	12 415	-	-	-	52 033	(47 123)
	5110	за 2023г.	35 425	(6 635)	15 794	-	-	(20 105)	-	-	-	52 033	(26 741)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	52 033	(26 741)	-	(52 033)	-	12 415	-	-	-	52 033	(47 123)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	35 425	(6 635)	15 794	-	-	(20 105)	-	-	-	51 219	(26 741)

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	63 176	-	-	-
	5190	за 2023г.	9 681	21 907	-	(15 794)	-
в том числе: Омниканальная платформа для продажи б/у автомобилей	5181	за 2024г.	-	31 588	-	-	-
	5191	за 2023г.	9 681	6 113	-	-	-
ОМНИ КОННЕКТ	5182	за 2024г.	-	31 588	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	15 794	-	(15 794)	-

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	26 175	(21 759)	170	(981)	981	(834)	-	-	-	25 258	(21 557)
	5210	за 2023г.	26 576	(13 201)	-	(401)	313	(8 871)	-	-	-	26 175	(21 759)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	26 175	(21 759)	170	(981)	981	(834)	-	-	-	25 258	(21 557)
	5211	за 2023г.	26 576	(13 201)	-	(401)	313	(8 871)	-	-	-	26 175	(21 759)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	170	-	(170)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Беззеркальный фотоаппарат Sony Alpha a7R III Body	5241	за 2024г.	-	170	-	(170)	-
	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	-	-	-
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	-	51	-
	5288	-	-	-

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		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.	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займ	5302	за 2024г.	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	34	-	34	314 382	(314 382)	-	-	X	34	-	34
	5420	за 2023г.	34	-	34	293 225	(293 225)	-	-	X	34	-	34
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	34	-	34	2 602	(2 602)	-	-	303	34	-	34
	5421	за 2023г.	34	-	34	144	(144)	-	-	68	34	-	34
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	311 780	(311 780)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	293 081	(293 081)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24
(подпись) (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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	153 563	-	14 568	-	(129 739)	-	-	-	-	-	38 392	-
	5530	за 2023г.	54 681	-	118 838	-	(20 113)	-	-	-	-	157	153 563	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	150 163	-	12 330	-	(127 017)	-	-	-	-	-	35 477	-
	5531	за 2023г.	52 327	-	117 693	-	(19 856)	-	-	-	-	-	150 163	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 786	-	61	-	(1 537)	-	-	-	-	-	310	-
	5532	за 2023г.	1 596	-	302	-	(112)	-	-	-	-	-	1 786	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 613	-	2 177	-	(1 185)	-	-	-	-	-	2 605	-
	5533	за 2023г.	758	-	843	-	(145)	-	-	-	-	157	1 613	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	153 563	-	14 568	-	(129 739)	-	-	X	-	-	38 392	-
	5520	за 2023г.	54 681	-	118 838	-	(20 113)	-	-	X	-	157	153 563	-

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.	114 162	175 912	-	(240 575)	-	-	-	-	49 500
	5571	за 2023г.	59 669	100 665	-	(46 172)	-	-	-	-	114 162
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	114 162	175 912	-	(240 575)	-	-	-	-	49 500
	5573	за 2023г.	59 669	100 665	-	(46 172)	-	-	-	-	114 162
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	28 310	10 417	5 809	(7 642)	-	-	-	-	36 894
	5580	за 2023г.	29 090	5 624	12 702	(19 262)	-	-	-	157	28 310
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	535	3 542	-	(423)	-	-	-	-	3 654
	5581	за 2023г.	134	407	-	(6)	-	-	-	-	535
авансы полученные	5562	за 2024г.	58	6 718	-	(58)	-	-	-	-	6 718
	5582	за 2023г.	-	58	-	-	-	-	-	-	58
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	19 351	157	-	(1 170)	-	-	-	-	18 339
	5583	за 2023г.	19 216	5 094	-	(5 116)	-	-	-	157	19 351
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	5 809	(4 343)	-	-	-	-	1 466
	5585	за 2023г.	-	-	12 702	(12 702)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	8 366	-	-	(1 648)	-	-	-	-	6 718
	5586	за 2023г.	9 740	65	-	(1 438)	-	-	-	-	8 366
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	142 472	186 329	5 809	(248 217)	-	X	-	-	86 394
	5570	за 2023г.	88 759	106 289	12 702	(65 434)	-	X	-	157	142 472

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	-	-	-

зам.гл.бух _____ **Иванова Н.А. довер.КМР-43 от 10.11.24**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 324	143
Расходы на оплату труда	5620	246 753	228 978
Отчисления на социальные нужды	5630	11 714	9 889
Амортизация	5640	21 216	28 976
Прочие затраты	5650	32 836	27 746
Итого по элементам	5660	314 843	295 732
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	314 843	295 732

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

Зам.гл.бух. _____ **Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24**
(подпись) (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	19 660	18 914	(17 030)	-	21 545

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24

(подпись) (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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24

(подпись) (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	-	-	-	-

Зам.гл.бух. _____ Иванова Н.А. довер. КМР-43 от 10.11.24

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

ООО «КарМарт Рус»
ОГРН 1177847034573
ИНН 7804588441

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 г.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "КарМарт Рус"
Юридический и почтовый адрес	195299, Санкт-Петербург г, Руставели ул, дом 53, литера А, помещение 222
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Разработка компьютерного программного обеспечения
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810003000104590 (Руб) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702810100000006693 (Руб) в АО "АБ "РОССИЯ", БИК:044030861
	р/с 40702810055130002572 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК:044030653
	р/с 40702810794510024916 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030941
Среднесписочная численность, человек	80

2. Основные показатели деятельности ООО «КарМарт Рус».

2.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Выручка от оказания услуг в сфере ИТ	337 380
Итого	**337 380**

2.2. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Амортизация ОС и НМА	21216
Аренда помещений	4928
Покупка и внедрение ПО	1662
Оплата труда	246662
Расходы на связь, интернет-маркетинг	8
Информационно-консультационные услуги	865
Командировочные расходы	187
Консалтинговые услуги	20103
Охрана труда	90

Налоги	11714
Оборудование ИТ-службы	4878
Обучение	1589
Прочие расходы	941
Итого	**314 843**

2.3. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС и прочего имущества	317	150
Проценты по кредитам и займам	1979	5809
Прочие внереализационные/операционные доходы и расходы	46	259
Услуги банков		155
Расходы по социальному пакету		374
Итого	**2342**	**6747**

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

3.1. Основные средства:

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением новых ФСБУ 6/2020 Обществом были пересмотрены активы, а именно произведен перевод части ОС в малоценное оборудование, так же пересмотрен лимит стоимости ОС.

3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.1.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

3.1.3. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации (линейный, способ уменьшаемого остатка, способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования или пропорционально объему продукции, работ) избирается в отношении следующих групп однородных объектов:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный

Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизируемым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве НМА, признаются в составе расходов в полной сумме по мере их осуществления.

Затраты на создание объектом нематериальных активов собираются на счете 08.05.1. Принять активы к учету можно по стоимости, в которую входят все затраты на его создание и регистрацию после регистрации патента на данный актив.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществлен в сроки утвержденные Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022г. с 01.01.2024г. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются малоценными нематериальными активами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода и учитываются на забалансовом счете НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА».

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Амортизация учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» пропорционально сроку полезного использования.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. При переходе на ФСБУ 14/2022 организацией был выбран альтернативный способ ведения бухгалтерского учета (п. 53 ФСБУ 14/2022). Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО(IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022«Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную прибыль организации и осуществлен забалансовый учёт:

- нематериальных активов с нулевой остаточной стоимостью;
- капитальных вложения в нематериальные активы.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

По состоянию на 1 января первого года применения ФСБУ 14/2022 (в межотчетный период) было сделано следующее:

- объекты бухучета, которые ранее учитывались в составе НМА, но исходя из ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, переклассифицируются в другой вид активов (подп. «в» п. 53 ФСБУ 14/2022). Дебиторская задолженность.

2.1. Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются Пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

АКТИВ	На начало отчетного года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
Запасы, всего:	**34**	**34**
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	34	34

2.2. Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – 1 466 тыс.руб.
(Автоцентр Гражданский ООО, Договор займа № ВК-24-11/4 от 01.11.24)

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 49 500 тыс.руб.
(Максимум ОПТ ООО, Договор займа ВК-24-12/2 от 01.12.24)

Стр. 1170 Краткосрочные финансовые вложения – 100 000руб.
(Автоцентр Гражданский ООО; Договор займа ВК-24-12/1 от 01.12.24)

2.3. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
Стр. 1540 Оценочные обязательства – 21 545 тыс. руб.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

3.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность –**38 392** тыс. руб.
в т.ч.:

- авансы выданные – 310 тыс. руб.

Счет		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит
60.02			
МИРАН ООО	7801149990	183,00	
Регистратор доменных имён	7733568767	61,00	
СЕЛЕКТЕЛ АО	7810962785	11,00	
СМАРТВЭЙ ООО	7714379242	48,00	
ЯНДЕКС ООО	7736207543	7,00	
Итого		**310,00**	

- покупатели и заказчики – 35 477 тыс. руб.

Счет		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит
62.01			
Автоцентр Гражданский ООО	7804428906	8 280,00	
АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ ООО	7814425414	3 310,00	
Альянс Плюс ООО ИНН 7804490781	7804490781	2 187,00	
Антарес ООО	7804470873	2 069,00	
МАКСИМУМ КРЕДИТ ООО	7804540104	2 747,00	
Максимум ОПТ ООО	7804545695	1 622,00	
Максимум Приморский ООО	7804588459	85,00	
Максимум Сервис ООО	7804530071	156,00	
МАКСИМУМ СПРИНТ ООО	4706046212	3 294,00	
МАКСИМУМ СТРАХОВАНИЕ ООО	7804569826	8 017,00	
Цензор УК	7814525698	3 710,00	
Итого		**35 477,00**	

- платежи в бюджет – 543 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 2605 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – **35 428** тыс. руб.

- поставщики и подрядчики –3 654тыс. руб.

Счет		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит
60.01			
АВТОЭКСПЕРТ ООО	7743219268		50,00
Антарес ООО	7804470873		518,00
МЕГАФОН ПАО	7812014560		68,00
Цензор УК	7814525698		2 974,00
ЯНДЕКС.ОБЛАКО ООО	7704458262		44,00
Итого			**3 654,00**

- авансы полученные – 6718 тыс. руб.
(КАРМАРТ ООО; Договор услуг №31/12-ит от 31.12.2020)

- задолженность перед персоналом организации – 6 717 тыс. руб.

- задолженность по платежам в бюджет – 18 339 тыс. руб.

4. Связанные стороны по:
учредителю ООО "УК "Цензор" Арустамяну Вадиму Валерьевичу:

ИНН	ФИО	Адрес регистрации	Реквизиты паспорта (номер, дата выдачи, кем и когда выдан, код подразделения)
781100526991	*Арустамян Вадим Валерьевич – учредитель – размер доли - 100%*	*г.Санкт-Петербург, Шлиссербургский пр.26 корп.2 кв.4*	*40 02 №310339*

является учредителем в компаниях:

ООО "МАКСИМУМ ОПТ" ИНН 7804545695
ООО "АЛЬЯНС ПЛЮС" ИНН 7804490781
ООО "МАКСИМУМ ИНШУРАНС" ИНН 7804532551
ООО "МАКСИМУМ ПРИМОРСКИЙ" ИНН 7804588459
ООО "МАКСИМУМ" ИНН 7814767993
ООО "МАКСИМУМ СТРАХОВАНИЕ" ИНН 7804569826
ООО "АЛЬЯНС" ИНН 7814459692
ООО "МАКСИМУМ СЕВЕР" ИНН 7804581911

ООО "МАКСИМУМ ПОЛИС" ИНН 7814748750
ООО "КАРМАРТ"ИНН 4703178806
ООО "АВТОСЕРВИС МАКСИМУМ" ИНН 7814715184
ООО "МАКСИМУМ СЕРВИС" ИНН 7804530071
РПГ АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД. рег № 1681151
ООО "МАКСИМУМ КРЕДИТ" ИНН 7804540104
ООО "МАКСИМУМ СПРИНТ" ИНН 4706046212
ООО "НОВЕЛ ДИСТРИБЬЮШН" ИНН 7804697627
ООО "МАКСИМУМ ПРОТЕКТ"ИНН 7804576453
ООО "УК "Цензор" ИНН 7814525698
ООО "Антарес" ИНН 7804470873
ООО "Автоцентр Гражданский" ИНН 7804428906
ООО "Максимум-Лахта Сервис" ИНН 7814425750
ООО "АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ" ИНН 7814425414

является руководителем в компаниях:

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ДИАЛОГ"ИНН 7804688816

Взаиморасчеты по связанным компаниям за 2024г.

Организация	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Автоцентр Гражданский ООО	2 448,00		85 313,00	77 847,00	9 914,00	
АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ ООО	2 059,00		34 724,00	33 473,00	3 310,00	
Альянс ООО	27 502,00		1 632,00	29 135,00		
Альянс Плюс ООО	1 528,00		44 193,00	43 534,00	2 187,00	
Антарес ООО		487,00	11 414,00	9 376,00	1 551,00	
КАРМАРТ ООО	5 462,00		121 187,00	135 001,00		8 352,00
Максимум Авто ООО	10 720,00		1 642,00	12 362,00		
Максимум Иншуранс ООО	3 428,00		231,00	3 659,00		
МАКСИМУМ КРЕДИТ ООО	1 712,00		19 925,00	18 547,00	3 090,00	
Максимум ОПТ ООО	138,00		34 675,00	33 191,00	1 622,00	
Максимум Приморский ООО	1 896,00		728,00	2 539,00	85,00	
Максимум Протект ООО	3 506,00		5 640,00	9 146,00		
Максимум Север ООО	20 801,00		18 698,00	39 498,00		
Максимум Сервис ООО	23 541,00		30 730,00	54 115,00	156,00	
МАКСИМУМ СПРИНТ ООО	24 138,00		43 868,00	64 711,00	3 294,00	
МАКСИМУМ СТРАХОВАНИЕ ООО	11 157,00		32 555,00	35 695,00	8 017,00	
Цензор УК	10 127,00		85 224,00	94 616,00	736,00	
Итого	**150 163,00**	**487**	**572 379,00**	**696 445,00**	**24 048,00**	**8 352,00**

5. Информация о забалансовых счетах

На забалансовом учете на счете МЦ 04 состоит 463 единицы на сумму 11782тыс.руб.
НМЦ.04 -2 единицы на сумму -68 тыс.руб. (НМА стоимостью дешевле 100тыс.руб.)

6. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

События после отчетной даты.

С 01.01.2025г. года вступают в силу изменения по налогу на прибыль, в том числе увеличивается ставка налога на прибыль:
- до 5% в федеральный бюджет;(для ИТ-организаций)

Последствия изменения ставок не были своевременно отражены в бухгалтерском учете в декабре 2024 года, в связи с чем до утверждения отчетности была сформирована корректировочная отчетность. Внесены следующие корректировки:

- в части показателей бухгалтерского баланса:

Строка	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. (первичные)	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. (корректировочные)
1180	0	26
1230	38 462	38 392
1370	39 886	39 834
1420	0	78
1520	35 499	35 428

- в части отчета о финансовых результатах:

Строка	Данные отчета о финансовых результатах на 31.12.2024 г. (первичные)	Данные отчета о финансовых результатах на 31.12.2024 г. (корректировочные)
2410	0	53
2412	0	53
2400	18132	18079

- в части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и данных бухгалтерского учета:

Строка	Данные пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. (первичные)	Данные пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. (корректировочные)
Отчет об изменениях капитала		
3310 Увеличение капитала всего:	18 132	18 079
3300 Величина капитала на 31.12.24г. (графа Нераспределенная прибыль непокрытый убыток)	39 887	39 834

3300 Величина капитала на 31.12.24г. (графа Итого)	39 897	39 844
3600 Чистые активы на 31.12.24г.	39 897	39 844
Дебиторская и кредиторская задолженность **5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**		
5510 Краткосрочная всего:2024г.	38 462	38 392
5513	2 676	2 605
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности		
5560 Краткосрочная всего:2024г.	36 965	36 894
5563 Расходы по налогам и взносам	18 410	18 399

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

События после отчетной даты.

Санкционные ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2024г. не повлияли.

Валютного расчетного счета у Общества нет.

Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий, так как основным видом деятельности Общества Деятельность страховых агентов и брокеров за агентское вознаграждение на договорной основе.

Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

После отчетного периода не произошло иных событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской(финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Заместитель главного бухгалтера

Иванова Н.А.
По дов-ти №КМР-43 от 10.11.2024