ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АСМ-РЕСУРС

454080, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д.7, кв.104, тел: (351) 7000-247, 282-31-43 (44), ИНН 7452018415, ОГРН 1027403886762
Обособленное подразделение: г. Челябинск, ул. Комарова, д.127, office@asm-resurs.ru. Для корр.: 454071, г. Челябинск, а/я 6341

Пояснение (текстовая часть) к бухгалтерской части за 2024 год.

1. Сведения об ООО «АСМ-Ресурс»
   - Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСМ-Ресурс»
   - Юридический адрес:454080, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, дом 7, кв.104
   - Дата регистрации до 01.07.2002 года при создании 19.04.1999г.
   - Дата присвоения ОГРН 21.12.2002г. ОГРН 1027403886762.
   - Уставный капитал организации составляет 60 000 рублей. Состав учредителей:
   1. – Кирилов Сергей Андреевич – 24 000,00 рублей (40%) доля уставного капитала;
   2. – Исакова Ольга Валерьевна – 18 000,00 рублей (30%) доля уставного капитала;
   3. – Швиндт Евгений Владимирович – 18 000,00 рублей (30%) доля уставного капитала.
   Доли в уставном капитале оплачены полностью.

   Организация зарегистрирована в ИФНС России по Центральному району г. Челябинска.

2. Организация имеет два обособленных подразделения:
   - Обособленное подразделение Читинский филиал ООО «АСМ-Ресурс» г. Чита, ул. Геодезическая, дом 48 - зарегистрировано в обособленном подразделении УФНС России по Забайкальскому краю;
   - Обособленное подразделение ООО «АСМ-Ресурс» г. Челябинск, Тракторозаводский район, ул. Комарова, д. 127 – зарегистрировано в ИФНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинск.

2.1 Организация подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона №476-ФЗ от 29.12.2020 года «О внесении изменений в статью 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

2.2 Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями: запасные части (44% выручка), техника (54% выручки), прочие услуги по ремонту и техническому обслуживанию (2% выручки).

2.3 Формы отчетности:
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:
- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании п.35 ФСБУ 6/2020 - Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом или способом уменьшаемого остатка.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3 Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000,00 рублей в БУ списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В НУ стоимостью не более 100 000,00 рублей.

3.1.4 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.5 При списании оценка материально-производственных запасов производится по методу «ФИФО»: первым поступил – первым списан.

3.1.6 Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3.1.7 Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом предусмотрены приказом №43 от 05.12.2023г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год» и « Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2024 год».

3.2 Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1 В целях признания доходов и расходов при пересчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

3.2.2 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.3 По вновь приобретенным объектам основных средств амортизационная премия применяется в размере 30% - в отношении основных средств, входящих в третью-седьмую амортизационные группы. В отношении остальных основных средств амортизационная премия в размере 10%.

3.2.4 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод «ФИФО»: первым поступил - первым списан.

3.2.5 Организация создает резервы по сомнительным долгам на основании абз.5 п.4 ст.266 НК РФ. Предельный размер расходов 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой согласно ст.249 НК РФ. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

3.2.6 Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.

3.2.7 Учет процентов по долговым обязательствам:
По договорам займа или иным аналогичным договорам (включая долговые обязательства, оформленные ценными бумагами), срок действия которых приходится более чем на один отчетный (налоговый) период, в целях настоящей главы расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на конец каждого месяца соответствующего отчетного (налогового) периода независимо от даты (сроков) таких выплат, предусмотренных договором.
В случае, если договором займа или иным аналогичным договорам (включая долговые обязательства, оформленные ценными бумагами) предусмотрено, что исполнение обязательства по такому договору зависит от стоимости (или иного значения) базового актива с начислением в период действия договора фиксированной процентной ставки, расходы, начисленные исходя из этой фиксированной ставки, признаются на последнее число каждого месяца соответствующего отчетного (налогового) периода, а расходы, фактически понесенные исходя из сложившейся стоимости (или иного значения) базового актива, признаются на дату исполнения обязательства по этому договору.
В случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) в течение календарного месяца расход признается осуществленным и включается в составы соответствующих расходов на дату прекращения действия договор (погашения долгового обязательства).

Положения настоящего пункта не применяются к расходам в виде процентов, начисляемых на сумму требований конкурсного кредитора в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве).

3.2.8 На основании ст.286 НК РФ, с 01.01.2011 года устанавливаем, что авансовые платежи налога на прибыль, осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей равными долями в размере одной трети фактического квартального платежа за предыдущий квартал.

3.2.9 Учитывать суммы таможенных пошлин и сборов в составе расходов на доставку (на основании ст.320 НК РФ), при этом данные расходы будут являться прямыми и, соответственно, на основании ст.320 НК РФ будут уменьшать доходы реализации только в том отчетном (налоговом) периоде в котором будут реализованы покупные товары.

3.2.10 Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается дата, перехода права собственности на иностранную валюту и драгоценные металлы при совершении операций с иностранной валютой и драгоценными металлами (в том числе по обеспеченным металлическим счетам), а также последнее число текущего месяца – по расходам в виде отрицательной курсовой разницы по имуществу и требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте (за исключением авансов), и отрицательной переоценки стоимости драгоценных металлов и требований (обязательств), выраженных в драгоценных металлах, осуществляемой в порядке, установленном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации (основание пп.6 п.7 ст.272 НК РФ).

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1 Характеристика деятельности организации за отчетный год.

4.1.1 Сведения о доходах, прибыли представлены в таблице:

Расшифровка доходов от деятельности ООО «АСМ-Ресурс» по БУ и НУ за 2024г.

Счет б/учета	Наименование показателя	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за период 2024 год (руб.)	Сумма НДС за период 2024 год (руб.)	Оборот (без НДС) за период 2024год (руб.)	№ строки Ф.2	Оборот (без НДС) за период 2024г. (руб.)	№ строки НД по налогу на прибыль	
90.01.1	Реализация запасных частей и компл-их	878 122 072	146 353 682	731 768 390	2110	731 353 682	010	0
	Реализация техники	1 077 210 355	179 535 059	897 675 296	2110	897 675 296	010	0
	Техническое обслуживание	21 276 886	2 205 599	19 071 287	2110	19 071 287	010	0
	Прочее	21 803	3 634	18 169	2110	18 169	010	0
	Услуги	5 048 334	841 389	4 206 945	2110	4 206 945	010	0
		1 981 679 450	328 939 363	1 652 743 981	2110	1 652 743 981	010	0

4.1.2 Расходы, связанные с реализацией.

Все расходы, связанные с реализацией, делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- Стоимость товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде (себестоимость товара);
- Транспортные расходы по доставке товаров от поставщика на склад организации.

Прямые расходы распределяются между реализованной и нереализованной продукцией. Та их часть, которая относится к остаткам нереализованных товаров и остаткам незавершенного производства (транспортные расходы), текущие расходы организации не увеличивают. Отражаются в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса раздел II «Оборотные активы» на 31.12.2024г.

Счет б/учета	Прямые расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница
		Оборот (без НДС) за период 2024год (руб.)	№ стр. Ф2	Оборот (без НДС) за период 2024год (руб.)	№ стр. Декл.	БУ и НУ
90.02	Реализация запасных частей и комплектующих	538 636 761	2120	538 636 761	020,030	0
90.02	Реализация техники	755 851 150	2120	755 851 150	020,030	0
90.02	Прочее	7 662	2120	7 662	020,030	0
90.07	Транспортные расходы	8 702 681	2210	8 702 681	020,030	0
Итого:		1 303 198 254	2120,2210	1 303 198 254	020,030	0

Остальные расходы (кроме внереализационных) относятся к косвенным расходам (коммерческие расходы), учитываются по дебету 44 «расходы на продажу», по окончании отчетного (Налогового) периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации. При этом коммерческие расходы могут признаваться в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Счет б/учета	Косвенные расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерской учет		Налоговый учет		Разница
		Оборот (без НДС) за период 2024год (руб.)	№ стр. Ф2	Оборот (без НДС) за период 2024год (руб.)	№ стр. Декл	БУ и НУ
90.07	Коммерческие расходы (за минусом транспортных расходов)	158 335 164	2210	162 972 052	040	-4 636 888

Расходы БУ, связанные с реализацией в 2024 году составили
1 461 533 418 (1 303 198 254+158 335 164) руб. (без НДС).
Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила
1 466 170 306 (1 303 198 254+ 162 972 052) руб. (без НДС).

1 461 533 418 – 1 466 170 306 = -4 636 888 руб.

Многие доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете отражают по разным правилам. При этом бухгалтерскую прибыль (убыток) переносят в отчет о финансовых результатах, а налогооблагаемую – в декларацию по налогу на прибыль. Эти суммы часто отличаются друг от друга.
Возникающие различия в бухучете отражают при помощи положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Для НУ таким актом является Налоговый кодекс.
Различия в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов приводят к образованию разниц. Они бывают **постоянными** и **временными**.

Налог на прибыль по данным БУ 38 808 254,17 = Налог на прибыль по данным НУ 37 772 034 + Отложенный налог на прибыль 1 036 998,64

Возникшая разница в учете коммерческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи применением ПБУ 10/99 «Расходы организации» для определение расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета в целях налогообложения.

4.2 Прочие доходы.

1.Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила **188 175 212 руб.**

Расшифровка прочих доходов ООО «АСМ-Ресурс» по БУ и НУ за 2024 год.

Счет бух. учета	Хозяйственные операции	Прочие доходы БУ		Прочие доходы НУ		Разница БУ и НУ руб.
		Оборот (без НДС) за период 2024г.руб.	№ строк и Ф.2	Оборот (без НДС) за период 2024г.руб	№ строки НД по налогу на прибыль	
91.01	Восстановление резерва по сомнительным долгам	93 449 653	2340	93 449 653	020,100	0,00
	Госпошлина	106 946	2340	106 946	020,100	0,00
	Доходы прошлых периодов (корректировка реализации)	53 910 752	2340	43 292 465	020,100,101	10 618 287
	Курсовые разницы (покупка валюты)	134 964	2340	150 715	020,100	-15 751
	Курсовые разницы (переоценка валютных остатков)	147 870	2340	142 373	020,100	5 497
	Оприходование товара	340 068	2340	340 068	020,100,103,104	0,00
	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 730	2340	0,00	-	1 730
	Пени, проценты, присужд. по реш.арб.суда, возмещение убытков и ущерба уплаченные контрагентами	561 180	2340	561 180	020,100	0,00
	Продажа ОС	2 500 000	2340	2 500 000	020,030	0,00
	Проценты по депозиту	23 061 926	2320	23 061 926	020,100	0,00
	Реализация черного лома	78 388	2340	78 388	020,100	0,00
	Списание кредиторской задолженности	743	2340	743	020,100	0,00
	Страховое возмещение (доходы по возмещению, аварии)	230 170	2340	230 170	020,100	0,00
	Прочие	182 765	2340	182 765	020,100	0,00

	Реализация прочего имущества	1 750	2340	1 750	020,014	0,00
	Уступка права требования	4 000 000	2340	4 000 000	020,100	0,00
	Продажа валюты	9 492 308	2340	0,00		9 492 308
	Итого:	**188 175 212**	**2340**	**168 073 141**	**020,100**	**20 102 071**

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **168 723 141 руб.**

БУ-НУ **188 175 212 -168 073 141 = 20 102 071** из них:

1. 10 618 287 рублей НДС который восстановлен в течение года в книге покупок за счет корректировок реализаций прошлого периода в сторону уменьшения.
2. – 15 751 рублей курсовая разница при покупке валюты.
3. 5 497 рублей курсовая разница при переоценке валютных средств.
4. 1 730 рублей восстановление оценочных обязательств по предстоящим отпускам.
5. 9 492 308 рублей продажа иностранной валюты банку.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации» для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета доходов для целей налогообложения.

4.3 Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила **185 484 227** руб.

Расшифровка прочих расходов ООО «АСМ-Ресурс» по БУ и НУ за 2024 год.

Счет бух. учета	Хозяйственные операции	Прочие расходы БУ		Прочие расходы НУ		Разница БУ и НУ руб.
		Оборот (без НДС) за период 2024г.руб	№ строк и Ф.2	Оборот (без НДС) за период 2024.руб	№ строки НД по налогу на прибыль	
91.02	Госпошлина	351 330	2350	351 330	040,200	0,00
	Начисление резерва по сомнительным долгам	77 970 906	2350	77 970 906	040,200	0,00
	Курсовые разницы (покупка валюты)	920 300	2350	921 992	040,200	-1 692
	Курсовые разницы (переоценка валютных остатков)	700 379	2350	818 600	040,200	-118 221
	Проценты по кредитам банка	28 651 215	2330	28 651 215	040,200, 201	0,00
	Комиссия за предоставление банковской гарантии	24 036	2350	24 036	040,200	0,00
	Комиссия за осуществление функций агента валютного контроля	62 515	2350	62 515	040,200	0,00
	Услуги банка	2 053 637	2350	2 053 637	040,200	0,00
	Списание дебиторской задолженности	27 008	2350	27 008	040,200	0,00
	Реализация черного лома	15 135	2350	15 135	040,200	0,00
	Убытки прошлых лет (корректировка поступления)	27 568	2350	27 568	040,200	0,00
	Расходы прошлых					

	периодов (Корректировка реализации)	63 709 722	2350	53 091 435	040,200	10 618 287
	Отражение НДС при безвозмездной передаче товаров (услуг), НДС без счет-фактур, списание НДС на прочие расходы	274 049	2350	274 049	040,200	0,00
	Покупка/продажа валюты	9 478 249	2350	0,00	040,200	9 478 249
	Продажа ОС	115 360	2350	40 991	080,200	74 369
	Реализация прочего имущества	15 135	2350	15 135	040,200	0,00
	Штрафы, пени и иные санкции за нарушение дог. обязательств	62 137	2350	62 137	040,200, 205	0,00
	Уступка права требования	0	2350	0	040,200	0,00
	Прочие	1 038 934	2350	204 793	040,200	834 141
	Итого	**185 484 227**	2330,2350	**164 499 095**	040,200	**20 885 132**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **164 499 095** руб. Сумма разницы между БУ и НУ в размере **20 885 132** руб. из них:

- **10 618 287** руб. НДС который образовался при корректировке реализации прошлого периода в сторону уменьшения и восстановлен в течение года в книге покупок;
- **9 478 249** руб. Покупка/продажа иностранной валюты.
- **74 369** руб. разница от остаточной стоимости от продажи ОС.
- **834 141** руб. это расходы которые не включаются в расчет налоговой базы по налогу на прибыль, как в отчетном, так и в последующих периодах.
- **-119 913** рублей курсовая разница при покупке иностранной валюты и переоценке. Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации» для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

4.4 Затраты в виде процентов по банковским кредитам в 2024 году

В 2024 году учтено в составе прочих расходов затраты в виде процентов по краткосрочным банковским кредитам в размере **28 651 215** руб.:

- каждого транша отдельно, на дату выдачи кредита. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.
- 27 марта 2023 года Общество заключили договор №К2/74-00/23-00207 об открытии возобновляемой кредитной линии с филиалом Западно-Сибирский ПАО банк «ФК Открытие» г. Ханты-Манскийск. Лимит ВКЛ составляет 150 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом устанавливается для каждого транша отдельно, Ставка рефинансирования на дату выдачи кредита + 2,5%.. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.
- 04 апреля 2023 года Общество заключили договор №7М-1-7W0Q6TR9 об открытии возобновляемой кредитной линии с Северо-Западным банком ПАО Сбербанк. Лимит кредитной линии составляет 150 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 10,09%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.
- 15 августа 2023 года Общество заключили договор №7М-1-8T1SZ3TO об открытии возобновляемой кредитной линии с Северо-Западным банком ПАО Сбербанк. Лимит кредитной линии составляет 150 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 11,99%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет

- 04 апреля 2024 года Общество заключили договор №7М-G14 QSX об открытии возобновляемой кредитной линии с Северо-Западным банком ПАО Сбербанк. Лимит кредитной линии составляет 150 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет от 18,85% до 20,85%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.
- 14 июня 2024 года Общество заключили Кредитное соглашение №СВЛ/020324-312138 об открытии возобновляемой кредитной линии с Филиалом «Центральный банк ВТБ (ПАО)». лимит кредитной линии составляет 150 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет от 17,5%. до 19%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.

4.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств в бухгалтерском учете ведется организацией в соответствии с нормами ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В НУ на основании ст.266 НК РФ.
Резерв по сомнительным долгам (далее РСД) за 2024год начислен в сумме **77 970 906** руб. Восстановлен в сумме **104 291 876** руб., **1 355 165** руб. списана кредиторская задолженность покупателя с истекшим сроком давности (3 года) за счет резерва по сомнительным долгам.. Остаток на 01.01.2024г. **30 759 084** рублей. Остаток на 31.12.2024 года 4 438 114 рублей.Так как резерв по сомнительным долгам должен формироваться каждый отчетный период по налогу на прибыль (ст.266 НК РФ), то Общество формирует РСД ежеквартально. (ст. 285 НК РФ – отчетные периоды по налогу на прибыль). Максимальный размер резерва — 10 % выручки за отчетный или налоговый период, без НДС. Сроки и нормы выдержаны без нарушений.

5.Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года. Чистая прибыль предприятия за 2024 год составила **155 087 844** рублей. Сумма чистой прибыли за 2024 год, направленная по решению общего собрания учредителей на выплату дивидендов по протоколу №66 от 21.03.2025г. в сумме 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей.

6.Расшифровка отдельных показателей отчетности.
- Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 151 275 тыс. рублей, в том числе покупатели и заказчики 56 871 тыс. рублей.
Структура дебиторской задолженности на 31.12.2024г.:

Прочая дебиторская задолженность	4 084 тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	105 384 тыс. руб.
Задолженность покупателей	56 871 тыс. руб.
НДС с авансов поставщикам	- 10 626 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	- 4 438 тыс. руб.

Сомнительные долги, участвующие в формировании резерва по сомнительным долгам в сумме 4 438 тыс. рублей.

- Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 82 957 тыс. рублей, в том числе 12 176 тыс. рублей поставщикам и подрядчикам.
Структура кредиторской задолженности на 31.12.2024г.:

Задолженность поставщикам и подрядчикам	12 176 тыс. руб.
Задолженность перед персоналом за декабрь 2024г.	3 431 тыс. руб.

Задолженность по государственным внебюджетным фондам за декабрь 2024г.	1 499 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам	28 790 тыс. руб.
Авансы, полученные от покупателей	12 563тыс. руб.
Прочая кредиторская задолженность	26 592 тыс. руб.
НДС с авансов от покупателей	- 2 094 тыс. руб.

7.Информация о финансовых вложениях на 31.12.2024г. в сумме 134 800 тыс. руб. в том числе валютный депозит:

- Депозит классический онлайн Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) с 28.12.2024 по 09.01.2025г. на сумму 38 600 тыс. руб.
- Депозит классический онлайн Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) с 28.12.2024 по 10.01.2025г. на сумму 86 000 тыс. руб..
- Депозит классический онлайн Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) с 28.12.2024 по 05.02.2025г. на сумму 2 400 тыс. руб.
- Депозит классический онлайн Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) с 28.12.2024 по 05.03.2025г. на сумму 2 400 тыс. руб.
- Депозит классический онлайн ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК с 11.12.2024 по 10.01.2025г. на сумму 3 000 тыс. руб.
- Депозит классический онлайн ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК с 05.12.2024 по 09.01.2025г. на сумму 2 400 тыс. руб

8. Информация об аффилированных лицах:
Учредители ООО «АСМ-Ресурс», а именно: Кирилов Сергей Андреевич, Исакова Ольга Валерьевна, Швиндт Евгений Владимирович являются учредителями ООО ТК «АРМАДА».

9. Связанные стороны.
9.1 Информация о связанных сторонах*:
В соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами (в т.ч. аффилированными лицами) по отношению к Обществу являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которого сторона признается связанной или лицо аффилированным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью ТК «АРМАДА»	454126, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д.7, кв.104	1. Контролируется одним и тем же лицом.	0%
2	Кирилов Сергей Андреевич	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	1. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа 2. Участник общества	40%
3	Исакова Ольга Валерьевна	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	1. Участник общества	30%
4	Швиндт Евгений Владимирович	Согласия на обработку	1. Участник общества	30%

		персональных данных не предоставлено		

**Ст. 9 закона 135-ФЗ «О защите конкуренции».*

9.2 Операции со связанными сторонами.
В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год		
		Объём операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024г., тыс.руб.
ООО ТК «АРМАДА»	Продавец запасных частей	577,7	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	738,8
ООО ТК «АРМАДА»	Покупатель апасных частей	0,00	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в течении отчетного периода и в предыдущие года не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не было.

9.3 Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества в 2024 г. составило 8 597 тыс. руб.
Размер выплат Генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2024 г. составило 3 178 тыс. руб.

На основании протокола №65 собрания учредителей Общества от 15.04.2024 года участникам общества начислены дивиденды по результатам работы ООО «АСМ-Ресурс» за 2023 год в сумме 60 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены частично.

9.4 Информация о бенефициарах**:
***Раскрывается в соответствии с п.7 ст. 6.1 Закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».*

№ п/п	Ф.И.О.	Место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которого сторона признается бенефициаром	Доля участия бенефициара в контроле общества, %
1	Кирилов Сергей Андреевич	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	40%

2	Исакова Ольга Валерьевна	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	30%
3	Швиндт Евгений Владимирович	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	30%

10. Численность работающих сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 57 человека. Из них:
49 человек в Головном предприятии города Челябинска,
8 человек в обособленном подразделении в городе Чите Забайкальского края.

11. Событий после отчетной даты нет.

12. С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении произведена оценка потенциально существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.
Проведение Российской Федерацией специальной военной операции в Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны США, Европейского Союза и др. стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций. Руководство Общества отслеживает и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор Кирилов С.А.

Главный бухгалтер Шкуратова А.А.