ООО «АБСОЛЮТ ТРЕЙД»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ ТРЕЙД» (далее «Общество»).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «АБСОЛЮТ ТРЕЙД» (далее «Общество»).

Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ ТРЕЙД» переименовано из Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛКО РУС» на основании внеочередного общего собрания участников ООО «ЭЛКО РУС» от 03.04.2024 г. № 06/24 (в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 11.04.2024 г. № 2245000806268).

1.2. ООО «АБСОЛЮТ ТРЕЙД» создано на основании решения участников в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано 01 августа 2017 года.

ОГРН 1175024024130
ИНН 5024177951
КПП 997150001

1.3. Адрес (местонахождение) юридического лица (совпадает с адресом фактического места нахождения): 143440, Московская область, г Красногорск, пгт. Путилково, тер. Гринвуд, строение 7, офис 506.

1.4. Основные виды деятельности:

- торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствам (46.51);
- торговля оптовая бытовыми электроприборами (46.43);
- деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием (46.14.1);
- деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием (46.14.9);
- деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации (46.15.4);
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.41).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 7 100 (Семь тысяч сто) тысяч рублей.

1.6. В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:
– Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Единоличным органом управления Обществом является Генеральный директор- Грачева Анна Константиновна (решение участников Общества (№ 4 от 24.10.2017 г., срок полномочий до 24.10.2026 г.).

1.7. Среднесписочная численность персонала Общества:

- в 2024 году - 306 человек,
- в 2023 году - 324 человека.

1.8. Дочерние и зависимые общества.

У Общества имеется дочернее Общество на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ЭЛКО РИТЕЙЛ» ИНН 5024218608	99

Зависимых обществ нет.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения.
Обществом созданы следующие обособленные подразделения:

Местонахождение (адрес)	Дата открытия	КПП, присвоенное ОП	Прочая информация
142712, Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские п, Зеленое ш, 2	02.07.2018	500345001	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов
195176, Санкт-Петербург г, Львовская ул, 5а, А, 1Н 2Н	02.04.2018	780645001	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов
660093, Красноярск г, Кольцевая ул, д. 1А, оф. 1-05	02.10.2020	246445001	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов

1.10. Лицензии на осуществление вида деятельности.
Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Номер лицензии	Срок действия	Вид деятельности
АН-50-000192 от 03.06.2019	бессрочно	Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд

1.11. Обществом применяется общая система налогообложения.

1.12. Официальный сайт Общества www.absoluttrade.ru

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2.2. Организационно-технический раздел

Ведение бухгалтерского учета организует Генеральный директор Общества. Ведение бухгалтерского учета в Обществе возлагается на бухгалтерскую службу во главе с главным бухгалтером организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления. Данные в бухгалтерской отчетности представляются в тысячах рублей.

Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3» комплексная автоматизация.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций, разработанные фирмой 1С и организацией с учетом специфики осуществляемой деятельности.

Формы первичных учетных документов, поступающие от контрагентов при совершении хозяйственных операций, применяются для отражения в учете при условии наличия всех обязательных реквизитов, установленных п. 2 ст. 9 ФЗ № 402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Первичный учетный документ, подписанный электронной цифровой подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью и заверенным печатью (в случае необходимости ее проставления), и принимается к учету на общих основаниях.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

Активы, обязательства являются краткосрочными, если срок их погашения с момента образования составляет менее одного года по состоянию на отчетную дату. Активы, обязательства являются долгосрочными, если срок их погашения составляет более одного года по состоянию на отчетную дату.

Общество ниже раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

2.3. Методические аспекты Учетной политики:

2.3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Пересчет в рубли стоимости средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу ЦБ РФ.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024г.	Курс на 31.12.2023г.
Доллар США	101,6797 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США
Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро
Китайский юань	13,4272 руб. за 1 китайский юань	12,5762 руб. за 1 китайский юань
Казахстанский тенге	19,4860 за 100 Казахстанских тенге	19,7708 за 100 Казахстанских тенге

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

2.3.2. Нематериальные активы

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», отдельных положений ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» Обществом внесены изменения в учетную политику.

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов (далее НМА), но имеют стоимость не выше 100 000 рублей.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;

- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Нематериальные активы по всем видам и группам оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Амортизация ежемесячно начисляется линейным методом по всем группам НМА.

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость.

По окончании каждого отчетного года общество проводит оценку на обесценение НМА и связанных с ними капитальных вложений в порядке, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.3. Основные средства

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 согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверяются на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректируются.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

По окончании каждого отчетного года основные средства проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При этом в бухгалтерском учете суммы амортизации и обесценения по объекту отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс.рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

Общество применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в отношении объектов основных средств, по которым принято решение о прекращении использования.

2.3.5. Бухгалтерский учет аренды

Учет при получении имущества в аренду

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из:

- условий, сроков аренды, предусмотренного договором и реальных условий осуществления деятельности. Так, в случае, если по условиям договора срок аренды составляет менее 12 месяцев с продлением его на новый срок, то срок договора для целей бухгалтерского учета определяется исходя из профессионального суждения, рыночной, политической и экономической оценки ситуации и может составлять период от 13 месяцев до 3-х лет;
- срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки «Прочие обязательства» разделов IV. Долгосрочные обязательства или V. Краткосрочные обязательства в зависимости от срока погашения по состоянию на отчетную дату.

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.;

При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой

стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам аренды, справедливой стоимостью предмета аренды признается цена его приобретения у поставщика.

2.3.6. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются при одновременном соблюдении условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течении периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включают сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.

Проверка на обесценение капитальных вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам аналогичным проверке на обесценение объектов основных средств.

2.3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества состоят из вкладов в уставные капиталы других обществ. Банковские депозиты относятся к финансовым вложениям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений принимается каждая единица финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Задолженность по процентам по предоставленным займам отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе дебиторской задолженности.

2.3.8. Запасы

Сырье, материалы, товары (запасы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактическими затратами на приобретение являются:

- суммы, уплаченные поставщику без учета налогов и сборов;
- заготовка, доставка до места использования, продажи;
- доработка, фасовка, сортировка, улучшение технических характеристик;
- иные расходы, связанные с приобретением запасов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика не существенными в случае, если они не превышают 10% от стоимости единицы запасов.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по методу себестоимости ФИФО.

В отношении канцелярских и хозяйственных принадлежностей применяются положения ФСБУ 5/2019 «Запасы», данные активы сразу списываются в состав расходов.

2.3.9. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов организация отражает расходы, которые обуславливают получение доходов в течении нескольких отчетных периодов. К таким расходам организация относят, в частности:

- Расходы на право использования программ, ключей;
- Услуги по сопровождению программ.

В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе дебиторской задолженности.

2.3.10. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Суммы полученных авансов от покупателей отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к уплате в бюджет.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к возмещению из бюджета.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. При наличии задолженностей с разными сроками возникновения уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность производится, начиная с первой по времени возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

2.3.11. Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Затраты по займам и кредитам, осуществленные в сумме начисленных причитающихся платежей, согласно условиям договоров, включаются в прочие расходы текущего месяца независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены платежи.

Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

2.3.12. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из

условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при выполнении работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком; при продаже товаров - по мере перехода права собственности на товары.

В бухгалтерской отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав прямых расходов, связанных с реализацией товаров, относятся себестоимость приобретенных товаров.

Косвенные расходы в конце месяца ежемесячно списываются в дебет 90.07 «Коммерческие расходы», 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Расходы на продажу» частично. Остаток по счету 44 на конец месяца равен остатку транспортных расходов, приходящихся на остаток нереализованного товара на конец месяца.

2.3.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. No 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

2.3.14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не создаются.

2.3.15. Денежные средства

Согласно Положению по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;

2) каждый существенный вид поступлений денежных средств отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о поступлении, выбытии основных средств, а также о начислении амортизации по основным средствам за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 2.1 Наличие и движение основных средств).

Общество в течении 2024 и 2023гг. приобрело основные средства на сумму 1 163 535 тыс. рублей и 2 828 тыс. рублей соответственно.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитывались.

Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств за 2024г. составила 4 813 тыс. руб., за 2023г. – 4 689 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения основных средств и связанных с ними капитальных вложений. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не требуется.

На балансе Общества на 31.12.2024г. отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Сведения о наличии и движении капитальных вложений за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В связи с началом применения ФСБУ14/2022 начиная с 01.01.2024г. производится единовременная оценка существенности объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов или других активов. В связи с несущественной стоимостью данных объектов переклассификация и единовременная корректировка на нераспределенную прибыль организации не проводится.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и капитальных вложений, связанных с ними, раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)).

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации - линейный.

На балансе Общества на 31.12.2024г. отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге.

На 31.12.2024г. Обществом проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов на соответствие условиям использования. Изменений элементов амортизации не требовалось. У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения нематериальных активов и связанных с ними капитальных вложений. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не требуется.

3.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

Отражение в бухгалтерском учете аренды у арендатора (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

В составе строки 1150 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена стоимость прав пользования активами (ППА), определяемых согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 1 161 782 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отражено:

- долгосрочное обязательство по аренде по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 904 604 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
- краткосрочное обязательство по аренде по строке 1550 «Прочие обязательства» в размере 257 178 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Арендные обязательства определены согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для дисконтирования Обществом применена ключевая ставка ЦБ РФ.

Отражение в бухгалтерском учете аренды у арендодателя (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Договоры неоперационной (финансовой) аренды, по которым компания выступает арендодателем, на отчетную дату отсутствуют.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о поступлении, выбытии (погашении) финансовых вложений за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 3.1 Наличие и движение финансовых вложений).

3.4. ЗАПАСЫ

Данные о наличии и движении запасов за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 4.1 Наличие и движение

запасов).

На 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество проверяло запасы на обесценение. Признаков обесценения не обнаружено. Необходимость признания обесценения отсутствует.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности).

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п. 70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2024г. и 31.12.2023г. размер созданного резерва составляет1 259 372 тыс. рублей и 441 729 тыс. рублей соответственно.

Изменения резерва, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за отчетный период (тыс. руб.):

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2024г.		на 31.12.2023г.	
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	24 442 164	(1 259 372)	14 124 386	(441 729)

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества представлены в Отчете о движении денежных средств.

Потоки денежных средств с дочерним Обществом за 2024г. и 2023г.

Наименование показателя, тыс. руб.	**Строка Отчета о движении денежных средств**	**2024 год**	**2023 год**
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего	**4120**	**124 126 806**	**103 306 188**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 154 479	61 775 492
дочернее Общество		837	0

Денежных потоков от инвестиционных и финансовых операций с дочерним обществом за 2024 г. и 2023 г. не было.

Денежные средства Общества в сумме 575 461 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. представляют собой денежные средства на расчетных счетах в рублях.

Денежные средства Общества в сумме 1 329 174 тыс. руб. по состоянию на

31.12.2023г. представляют собой следующую структуру:

- 1 294 071 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях;
- 35 103 тыс. рублей - денежные средства на валютных счетах.

Взаимоувязка денежных средств и эквивалентов в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)	**Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
575 461	575 461
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
1 329 174	1 329 174

3.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности).

3.9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Данные о поступлении, выбытии (погашении) займов и кредитов за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности).

Общество использует заемные средства в виде возобновляемых кредитных линий.

Сумма кредитных линий, недополученных по сравнению с условиями кредитных линий на 31.12.2024 г. составляет 1 151 096 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1550 000 тыс. руб.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году.

За 2024 г.: тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	70 175		(70 175)	-	-
в том числе:					
налог на сверхприбыль	-	70 175	(70 175)	-	-
оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков	-	17 508	-	-	17 508

За 2023 г.: тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	70 175	-	-	70 175
в том числе: налог на сверхприбыль	-	70 175	-	-	70 175

3.11.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Структура выручки Общества за 2024г. и 2023г. состоит из следующих элементов (*таблицу заполнить от большего к меньшему)*:

Выручка	в тыс. руб.		% в общей сумме выручки	
	За 2024г.	За 2023г.	За 2024г.	За 2023г..
Оптовая торговля	118 514 673	100 412 564	99,47	99,63
Услуги	629 755	374 708	0,53	0,37
Итого:	**119 144 428**	**100 787 272**	**100**	**100**

Таким образом, наибольшую долю в структуре выручки занимает оптовая торговля. По сравнению с 2023г. доля выручки от оптовой торговли в общей величине выручки увеличилась на 18 %.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2024г. и 2023г. приведена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 6 «Затраты на

производство»).

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе финансовых и прочих доходов и расходов.

В составе финансовых доходов отражены проценты к получению за 2024г. в сумме 12 439 тыс. рублей, за 2023г. - 31 438 тыс. рублей.

В составе финансовых расходов отражены проценты к уплате за 2024г. в сумме 1 663 305 тыс. рублей, за 2023г. – 863 475 тыс. рублей.

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблицах:

тыс. руб.

Прочие доходы		
Наименование дохода	за 2024г.	за 2023г.
Реализация права требования (факторинг)	41 822 928	36 816 448
Бонусы от поставщиков	5 164 299	4 013 723
Курсовые разницы	2 503 123	1 330 925
Кредит-ноты от поставщиков	251 023	360 472
Реализация нематериальных активов	17 665	-
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	10 030	4 668
Восстановление резервов по сомнительным долгам	8 148	2 522 771
Доходы при конвертации валюты	1 952	13 841
Прочие доходы	373 184	416 230
Итого:	**50 152 352**	**45 479 078**

тыс. руб.

Прочие расходы		
Наименование расхода	за 2024г.	за 2023г.
Реализация права требования (факторинг)	(41 843 320)	(36 816 448)
Бонусы покупателям	(4 640 079)	(4 588 957)
Услуги по факторинговому обслуживанию	(3 080 681)	(1 308 432)
Курсовые разницы	(2 869 010)	(1 581 596)
Формирование резервов по сомнительным долгам	(849 975)	(1 183 316)
Услуги банка	(234 037)	(267 396)
Расходы при конвертации валюты	(108 708)	(103 120)
Реализация нематериальных активов	(17 665)	-
Прочие расходы	(515 674)	(342 228)
Итого:	**(54 159 149)**	**(46 191 493)**

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

3.13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом применяется ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина чистой прибыли за отчетный год определена путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль за 2024г. соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 493 438 тыс. руб., за 2023г. – 453 724 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2023-2024 г. составляла 20%.

С 01.01.2025 года Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» установлена ставка по налогу на прибыль 25%.

Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) произведен на 31.12.2024 год. Эффект от изменения ОНА и ОНО отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024г. и составляет (23 260) тыс. рублей.

Расчет временных разниц по ПБУ 18/02 ведется затратным методом (в разрезе доходов и расходов).

Величина отложенного налога на прибыль составляет за 2024г. – (82 756) тыс. руб. за 2023г. – (10 195) тыс. руб.

Структура отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. следующая:

Наименование	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Курсовые разницы	145 596	25 535
Итого	**145 596**	**25 535**

Структура отложенного налогового обязательства по состоянию по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. следующая:

Наименование	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Курсовые разницы	261 795	58 950
Основные средства	98	127
Итого	**261 893**	**59 077**

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**

Условный расход по налогу на прибыль	493 776	443 760
Постоянное налоговое обязательство	82 418	20 159
Отложенный налоговый актив (ОНА)	120 061	25 535
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(202 817)	(35 730)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	493 438	453 724

3.14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 году и в 2023 году Общество не получало государственную помощь.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году и в 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

3.16. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2024 году и в 2023 году Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

3.17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Участниками Общества на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года являются:

№ п/п	Участник	ИНН физического лица	Доля в уставном капитале, %
1	Ямницкий Александр Маркович (гражданин РФ)	501211361509	99,50%
2	Федорова Оксана Всеволодовна (гражданка РФ)	771400858695	0,50%

Бенефициарным владельцем на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года является Ямницкий Александр Маркович (гражданин РФ, ИНН 501211361509).

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование связанной стороны	ИНН юридического лица/ИНН физического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «АБСОЛЮТ ТРЕЙД», %	Основания для признания лица связанной (аффилированной) стороной	Группа связанной стороны
Ямницкий Александр Маркович	501211361509	99,50%	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	Участник
ООО «ЭЛКО РИТЕЙЛ»	5024218608		Юридическое лицо, в котором данное Общество с ограниченной ответственностью имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного юридического лица	Дочернее общество
Грачева Анна Константиновна	772908510934		Лицо является единоличным исполнительным органом общества	Основной управленческий персонал

Информация об остатках и операциях Общества со связанными сторонами представлена в следующих таблицах:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Участники	Дочернее общество	Итого по связанным сторонам
Дебиторская задолженность от реализации услуг			-
31 декабря 2024г.	-	44	44
31 декабря 2023г.	-	-	-
Выданные займы и проценты к получению			-
31 декабря 2024г.	46	-	46
31 декабря 2023г.	46	-	46
Кредиторская задолженность по двидендам			-
31 декабря 2024г.	-	-	-
31 декабря 2023г.	(27 510)	-	(27 510)

	За год, закончившийся 31 декабря 2024г.		
Наименование показателя	**Участники**	**Дочернее общество**	**Итого по связанным сторонам**
Выручка от реализации услуг	-	873	873

	За год, закончившийся 31 декабря 2023г.		
Наименование показателя	**Участники**	**Дочернее общество**	**Итого по связанным сторонам**
Дивиденды	(301 510)	-	(301 510)

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу:

Показатель	**2 024**	**2 023**
Оплата труда работников	33 057	3 870
Страховые взносы	6 334	1 169
Итого краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала	**39 390**	**5 039**

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2024 г. и 2023 г. не начислялось и не выплачивалось.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

По состоянию на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2024г. Общество не получало обеспечения.

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество выдало следующие обеспечения:

Вид обеспечения выданного	**Контрагент**	**Сумма, тыс. руб.**
Поручительство	ТД АБСОЛЮТ	2 500 000
Поручительство	ТД АБСОЛЮТ	1 500 000
Поручительство	ТД АБСОЛЮТ	600 000
Поручительство	ТД АБСОЛЮТ	1 450 000
Поручительство	ТД АБСОЛЮТ	2 000 000
Поручительство	ТД АБСОЛЮТ	2 000 000
Обеспечительный взнос	АО ГРИНВУД	3 242
Обеспечительный взнос	ООО УК ИНВЕСТ-ВС	42 106
Аккредитив	ПАО СБЕРБАНК	3 850 000
Итого		**13 945 348**

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество выдало следующие обеспечения:

Вид обеспечения выданного	**Контрагент**	**Сумма, тыс. руб.**

Обеспечительный взнос	АО ГРИНВУД	3 242
Обеспечительный взнос	ООО УК ИНВЕСТ-ВС	42 106
Аккредитив	ПАО СБЕРБАНК	1 100 000
Итого		**1 145 348**

3.19. ВЛИЯНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ВЫЯВЛЕННЫЕ ОШИБКИ

У Общества присутствовали существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 г. является исправленной в связи с исправлением данных, содержащихся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внесенные корректировки представлены ниже, комментарии отражают причину корректировки, произведенной за прошлые периоды. На основании предоставленных данных можно проанализировать динамику изменения показателей от первоначальных данных.

Ниже приводятся показатели бухгалтерской отчётности, по которым произошли изменения.

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2024 года.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Корректировки, тыс. руб.	Комментарий
Актив I.Внеоборотные активы					
Основные средства	1180	14 984	1 176 766	1 161 782	Применение ФСБУ 25/2018
Итого по разделу I	1100	163 581	1 325 363	1 161 782	Результат корректировок
БАЛАНС	**1600**	**50 244 071**	**51 405 852**	**1 161 781**	
Пассив IV.Долгосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1450	-	904 604	904 604	Применение ФСБУ 25/2018 (долгосрочное арендное обязательство)
Итого по разделу IV. V.Краткосрочные обязательства	1400	261 893	1 166 497	904 604	Результат корректировок

Прочие обязательства	1550	-	257 178	257 178	Применение ФСБУ 25/2018 (краткосрочное арендное обязательство)
Итого по разделу V.	1500	43 304 978	43 562 156	257 178	Результат корректировок
Баланс	**1700**	**50 244 071**	**51 405 852**	**1 161 781**	

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2023 года.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2023г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Корректировки, тыс. руб.	Комментарий
Актив I.Внеоборотные активы					
Отложенные налоговые активы	1180	25 558	25 535	(23)	Исправление ошибки
Итого по разделу I	1100	43 701	43 678	(23)	Результат корректировок
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	550 340	550 349	9	Исправление ошибки
Дебиторская задолженность	1230	24 262 376	24 254 376	(8 000)	Корректировка дебиторской задолженности в связи с корректировкой курсовых разниц
Итого по разделу II	1200	34 280 134	34 272 144	(7 990)	Результат корректировок
БАЛАНС	**1600**	**34 323 835**	**34 315 822**	**(8 013)**	
Пассив III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 941 236	4 777 411	(1 163 825)	"-" 1 136 315 тыс. рублей - результат корректировок данных Отчета о финансовом результате; "-"27 510 тыс. рублей - отражены дивиденды согласно решениям участников Общества
Итого по разделу III IV.Долгосрочные обязательства	1300	5 948 336	4 784 511	(1 163 825)	Результат корректировок

Заемные средства	1410	3 700 000	-	(3 700 000)	Корректировка задолженности по банковским кредитам на срок до 12 месяцам (перенос в краткосрочную задолженность)
Отложенные налоговые обязательства	1420	165 246	59 077	(106 169)	Корректировка отложенного налога на прибыль в связи с произведеенной корректировкой курсовых разниц и признанных расходов
Итого по разделу IV. V.Краткосрочные обязательства	1400	3 865 246	59 077	(3 806 169)	Результат корректировок
Заемные средства	1510	2 102 865	5 802 865	3 700 000	Корректировка задолженности по банковским кредитам на срок до 12 месяцам (перенос из долгосрочной задолженности)
Кредиторская задолженность	1520	22 337 214	23 599 194	1 261 980	Корректировка кредиторской задолженности в связи с корректировкой курсовых разниц, признанных расходов, текущего налога на прибыль
Итого по разделу V.	1500	24 510 254	29 472 234	4 961 980	Результат корректировок
Баланс	**1700**	**34 323 835**	**34 315 822**	**(8 013)**	

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2022 года.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2022г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Корректировки, тыс. руб.	Комментарий
Актив I.Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	20 952	19 906	(1 046)	Исправление ошибки
Итого по разделу I	1100	21 051	20 005	(1 046)	Результат корректировок

Запасы	1210	6 584 912	6 586 139	1 227	Исправление ошибки
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	247 206	137 660	(109 546)	Корректное отражение остатков дебиторской и кредиторской задолженностей и остатков НДС по приобретенным ценностям
Дебиторская задолженность	1230	20 661 377	20 430 026	(231 351)	
Прочие оборотные активы	1260	93 478	93 477	(1)	Результат округления
Итого по разделу II	1200	28 815 547	28 475 876	(339 671)	Результат корректировок
БАЛАНС	**1600**	**28 836 598**	**28 495 881**	**(340 717)**	
Пассив III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 528 315	3 533 898	5 583	Результат корректировок
Итого по разделу III IV.Долгосрочные обязательства	1300	3 535 415	3 540 998	5 583	Результат корректировок
Заемные средства	1410	7 950 000	-	(7 950 000)	Корректировка задолженности по банковским кредитам на срок до 12 месяцам (перенос в краткосрочную задолженность)
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 195	23 347	152	Исправление ошибки
Итого по разделу IV. V.Краткосрочные обязательства	1400	7 973 195	23 347	(7 949 848)	Результат корректировок
Заемные средства	1510	200 000	8 150 000	7 950 000	Корректировка задолженности по банковским кредитам на срок до 12 месяцам (перенос из долгосрочной задолженности)
Кредиторская задолженность	1520	17 127 988	16 781 536	(346 452)	Корректное отражение остатков дебиторской и кредиторской задолженностей
Итого по разделу V.	1500	17 327 988	24 931 536	7 603 548	Результат корректировок
Баланс	**1700**	**28 836 598**	**28 495 881**	**(340 717)**	

Отчет о финансовых результатах за 2023 год.

Наименование показателя	Код	За 2023г. (данные до изменений), тыс. руб.	За 2023г. (данные после изменений), тыс. руб.	Корректировки,, тыс. руб.	Комментарий
Выручка	2110	100 786 924	100 787 272	348	Исправление ошибки
Себестоимость продаж	2120	(94 514 124)	(94 514 124)	-	
Валовая прибыль (убыток)	2100	6 272 800	6 273 148	348	Результат корректировок
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	
Управленческие расходы	2220	(2 509 898)	(2 509 898)	-	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 762 902	3 763 250	348	Результат корректировок
Проценты к получению	2320	31 438	31 438	-	
Проценты к уплате	2330	(863 475)	(863 475)	-	
Прочие доходы	2340	45 471 016	45 479 078	8 062	Исправление ошибки в связи с некорректным начислением курсовых разниц
Прочие расходы	2350	(44 762 724)	(46 191 493)	(1 428 769)	Признание прочих расходов в соответствующем периоде
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 639 157	2 218 798	(1 420 359)	Результат корректировок
Налог на прибыль	2410	(743 922)	(463 919)	280 003	Корректировка налога на прибыль в связи с произведённой корректировкой курсовых разниц и признанных расходов
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(631 621)	(453 724)	177 897	
отложенный налог на прибыль	2412	(116 341)	(10 195)	106 146	
Прочее	2460	(74 216)	(70 175)	4 041	Исправление ошибки
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 821 019	1 684 704	(1 136 315)	Результат корректировок
Совокупный финансовый результат	2500	2 821 019	1 684 704	(1 136 315)	

Отчет об изменениях капитала за 2023 год.

Наименование показателя	Код	За 2023г. (данные до внесения изменений), тыс. руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	За 2023г. (данные после внесения изменений), тыс. руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Корректировки, тыс. руб.	Комментарий
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	3 528 315	3 533 898	5 583	
За 2023 г.					
Увеличение капитала - всего:	3210	2 821 019	1 684 705	(1 136 314)	результат корректировок
В том числе: Чистая прибыль	3211	2 821 019	1 684 705	(1 136 314)	результат корректировок данных Отчета о финансовом результате
Уменьшение капитала - всего:	3220	(408 098)	(441 192)	(33 094)	результат корректировок
В том числе:					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223		(139 682)	(139 682)	
дивиденды	3227	(274 000)	(301 510)	(27 510)	отражены дивиденды согласно решениям участников Общества
доначислен налог по акту проверки	3228	(134 098)		134 098	
Величина капитала на 31 декабря 2023 г	3200	5 941 236	4 777 411	(1 163 825)	результат корректировок

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	данные до внесения изменений, тыс. руб.	5 948 336	3 535 415
Чистые активы	3600	после внесения изменений, тыс. руб.	4 784 511	3 540 998
Чистые активы	3600	Корректировки	(1 163 825)	5 583
Чистые активы	3600	Комментарий	Результат корректировок	Результат корректировок

Отчет о движении денежных средств за 2023 год

Наименование показателя	Код	За 2023г. (данные до внесения изменений), тыс. руб., тыс. руб.	За 2023г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления-всего	4 110	103 303 214	103 306 188	2 974	Результат корректировок
в том числе: прочие поступления	4 119	41 527 722	41 530 696	2 974	Исправление ошибки
платежи-всего	4 120	(100 824 294)	(100 591 294)	233 000	Результат корректировок
в том числе: прочие платежи	4 129	(21 325 384)	(21 092 384)	233 000	Перечисление дивидендов
сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	2 478 920	2 714 894	235 974	Результат корректировок
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления-всего	4 210	-	1 954 507	1 954 507	Результат корректировок
в том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 952 488	1 952 488	Возврат денежных средств с депозитных счетов
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4 214	-	2 019	2 019	Получены проценты по депозитам
Платежи-всего	4 220			-	
в том числе: в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4 223	-	(1 017 792)	(1 017 792)	Перечисление денежных средств на депозитные счета
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 200	-	936 715	936 715	Результат корректировок
Денежные потоки от финансовых операций Поступления-всего	4310	27 967 239	26 009 758	(1 957 481)	Результат корректировок

в том числе: прочие поступления	4319	1 957 481	-	(1 957 481)	"-" 2 974 тыс. руб - прочие поступления от текущих операций, "-" 1 952 488 тыс. руб. - Возврат денежных средств с депозитных счетов; "-" 2 019 тыс. руб. - получены проценты по депозитам
Платежи-всего	4 320	(29 443 250)	(28 658 458)	784 792	Результат корректировок
в том числе: на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4 322	-	(233 000)	(233 000)	Перечисление дивидендов
прочие платежи	4 329	(1 017 792)	-	1 017 792	Перечисление денежных средств на депозитные счета
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 300	(1 476 011)	(2 648 700)	(1 172 689)	Результат корректировок
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 400	1 002 909	1 002 909	-	

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ

В 2024 году и в 2023 году Обществом не осуществлялись такие сделки.

3.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.22. НАЧИСЛЕНИЕ И ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

Участникам Общества в 2024г. дивиденды не начислялись, в 2023г. начислены дивиденды в размере 301 510 тыс. руб. Задолженность по выплате начисленных дивидендов перед участниками Общества по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует, на 31.12.2023г. составляла 27 510 тыс. рублей.

3.23. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы выше уставного капитала организации и составляют 6 677 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. и 4 784 511 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

3.24. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество:

- успешно осуществляет коммерческую деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность, в основном, в Центральном, Северо-Западном, Сибирском федеральных округах России, для которых 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 геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической ситуации, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. 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. При определенных условиях проверке могут быть

подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Общества исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2024г. не был создан ввиду того, что вероятность возникновения дополнительных убытков Общества вследствие данных событий низкая.

Генеральный директор Грачева Анна Константиновна

26.06.2025г.

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	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	20 715	(17 665)	-	(254)	-	-	-	3 050	(254)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	5101	за 2024г.	-	-	20 715	(17 665)	-	(254)	-	-	-	3 050	(254)
	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	
						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.	-	20 822	-	(20 715)	107
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак АБСОЛЮТ ТРЕЙД	5181	за 2024г.	-	107	-	-	107
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	5182	за 2024г.	-	20 715	-	(20 715)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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.	38 258	(20 214)	1 163 535	-	-	(4 813)	-	-	-	1 201 794	(25 027)
	5210	за 2023г.	35 430	(15 525)	2 828	-	-	(4 689)	-	-	-	38 258	(20 214)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	9 639	(5 464)	1 607	-	-	(1 601)	-	-	-	11 246	(7 066)
	5211	за 2023г.	6 811	(4 056)	2 828	-	-	(1 408)	-	-	-	9 639	(5 464)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	20 481	(11 591)	-	-	-	(2 455)	-	-	-	20 481	(14 045)
	5212	за 2023г.	20 481	(9 136)	-	-	-	(2 455)	-	-	-	20 481	(11 591)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	1 481	(513)	146	-	-	(175)	-	-	-	1 627	(688)
	5213	за 2023г.	1 481	(310)	-	-	-	(203)	-	-	-	1 481	(513)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	615	(373)	-	-	-	(70)	-	-	-	615	(443)
	5214	за 2023г.	615	(262)	-	-	-	(111)	-	-	-	615	(373)
Сооружения	5205	за 2024г.	6 042	(2 273)	-	-	-	(512)	-	-	-	6 042	(2 785)
	5215	за 2023г.	6 042	(1 761)	-	-	-	(512)	-	-	-	6 042	(2 273)
Права пользования активами	5206	за 2024г.	-	-	1 161 782	-	-	-	-	-	-	1 161 782	-
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	1 163 535	-	(1 163 535)	-
	5250	за 2023г.	-	2 828	-	(2 828)	-
в том числе: Права пользования активами	5241	за 2024г.	-	1 607	-	(1 607)	-
	5251	за 2023г.	-	2 828	-	(2 828)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	-	146	-	(146)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5243	за 2024г.	-	1 161 782	-	(1 161 782)	-
	5253	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	-	517 487	517 487
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	5311	за 2023г.	99	-	-	-	-	-	-	99	-
в том числе: Вложения собственных средств в уставный капитал других организаций	5302	за 2024г.	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	5312	за 2023г.	99	-	-	-	-	-	-	99	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	929 000	-	1 023 488	(1 952 488)	-	-	-	-	-
в том числе: депозиты	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	929 000	-	1 023 488	(1 952 488)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	5310	за 2023г.	929 099	-	1 023 488	(1 952 488)	-	-	-	99	-

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 _____ Гранева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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.	8 104 154	-	8 104 154	112 145 593	(112 388 667)	-	-	X	7 861 080	-	7 861 080
	5420	за 2023г.	6 586 139	-	6 586 139	100 274 595	(98 756 581)	-	-	X	8 104 154	-	8 104 154
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6 171	-	6 171	509 214	(506 164)	-	-	-	9 221	-	9 221
	5421	за 2023г.	4 706	-	4 706	616 746	(615 282)	-	-	-	6 171	-	6 171
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	8 052 738	-	8 052 738	107 587 915	(107 835 818)	-	-	20 362 601	7 804 834	-	7 804 834
	5423	за 2023г.	6 473 425	-	6 473 425	96 646 378	(95 067 066)	-	-	14 425 056	8 052 738	-	8 052 738
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	25 831	-	25 831	13 727	(11 670)	-	-	-	27 889	-	27 889
	5424	за 2023г.	42 279	-	42 279	231	(16 679)	-	-	-	25 831	-	25 831
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	420 475	(420 475)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	547 642	(547 642)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	19 414	-	19 414	3 614 262	(3 614 540)	-	-	-	19 136	-	19 136
	5426	за 2023г.	65 714	-	65 714	2 463 598	(2 509 898)	-	-	-	19 414	-	19 414
	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	-	-	-

Руководитель _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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.	24 696 104	(441 729)	29 278 237	-	(11 652 583)	-	(32 331)	-	93 293	29 709	42 444 760	(1 259 372)
	5530	за 2023г.	22 211 209	(1 781 184)	16 696 943	-	(14 429 966)	-	(2 522 771)	-	87 050	130 868	24 696 104	(441 729)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	14 124 386	(441 729)	16 777 435	-	(6 459 657)	-	(32 331)	-	-	-	24 442 164	(1 259 372)
	5531	за 2023г.	15 145 973	(1 781 184)	8 025 104	-	(9 046 691)	-	(1 705 074)	-	-	-	14 124 386	(441 729)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 543 250	-	7 820 810	-	(3 362 941)	-	-	-	-	-	10 001 120	-
	5532	за 2023г.	4 886 100	-	4 288 698	-	(3 631 549)	-	-	-	-	-	5 543 250	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 028 468	-	4 679 991	-	(1 829 985)	-	-	-	93 293	29 709	8 001 476	-
	5533	за 2023г.	2 179 136	-	4 383 141	-	(1 751 727)	-	(817 697)	-	87 050	130 868	5 028 468	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	24 696 104	(441 729)	29 278 237	-	(11 652 583)	-	(32 331)	X	93 293	29 709	42 444 760	(1 259 372)
	5520	за 2023г.	22 211 209	(1 781 184)	16 696 943	-	(14 429 966)	-	(2 522 771)	X	87 050	130 868	24 696 104	(441 729)

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.	-	1 161 782	-	-	-	(257 178)	-	-	904 604
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендное обязательство	5555	за 2024г.	-	1 161 782	-	-	-	(257 178)	X	X	904 604
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	29 402 059	59 301 429	1 663 305	(46 850 809)	(351 517)	257 178	93 293	29 709	43 544 647
	5580	за 2023г.	24 931 536	45 091 359	894 076	(41 732 741)	(90)	-	87 050	130 868	29 402 059
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	18 698 313	24 281 809	-	(12 418 228)	(22)	-	41 134	29 709	30 632 715
	5581	за 2023г.	13 103 890	14 597 079	-	(9 220 507)	(46)	-	87 050	130 847	18 698 313
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 435 535	1 240 839	-	(1 754 628)	(348 010)	-	-	-	2 573 736
	5582	за 2023г.	3 498 698	3 227 072	-	(3 290 192)	(43)	-	-	-	3 435 535
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	337 825	15	-	(17 764)	-	-	52 159	-	372 235
	5583	за 2023г.	178 936	129 939	30 601	(1 651)	-	-	-	-	337 825
кредиты	5564	за 2024г.	5 802 865	32 972 283	1 663 305	(31 563 673)	-	-	-	-	8 874 780
	5584	за 2023г.	8 150 000	26 009 759	863 475	(29 220 369)	-	-	-	-	5 802 865
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 127 521	806 483	-	(1 096 515)	(3 485)	-	-	-	834 004
	5586	за 2023г.	13	1 127 510	-	(23)	-	-	-	21	1 127 521
Арендное обязательство	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	257 178	X	X	257 178
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	29 402 059	60 463 211	1 663 305	(46 850 809)	(351 517)	X	93 293	29 709	44 449 251
	5570	за 2023г.	24 931 536	45 091 359	894 076	(41 732 741)	(90)	X	87 050	130 868	29 402 059

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 _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	83 576	68 141
Расходы на оплату труда	5620	428 500	186 905
Отчисления на социальные нужды	5630	117 852	56 687
Амортизация	5640	5 067	4 689
Прочие затраты	5650	2 979 266	2 147 176
Итого по элементам	5660	3 614 261	2 463 598
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	107 403 343	94 514 124
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	278	46 299
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	111 017 883	97 024 022

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



Руководитель _____ Грачева Анна Константиновна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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	70 175	17 508	(70 175)	-	17 508

Руководитель _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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	-	-	62 950
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 945 348	1 145 348	10 228 498
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 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 _____ Грачева Анна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.