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.	13 048	(1 392)	3 214	-	-	(5 373)	-	-	-	16 262	(6 765)
	5110	за 2023г.	623	(491)	12 425	-	-	(901)	-	-	-	13 048	(1 392)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	3 096	-	-	-	-	-	-	3 096	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	12 425	(887)	118	-	-	(5 359)	-	-	-	12 543	(6 247)
	5112	за 2023г.	-	-	12 425	-	-	(887)	-	-	-	12 425	(887)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	623	(504)	-	-	-	(13)	-	-	-	623	(518)
	5113	за 2023г.	623	(491)	-	-	-	(13)	-	-	-	623	(504)

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	-	-	5 380 000
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.	-	3 214	-	(3 214)	-
	5190	за 2023г.	-	12 425	-	(12 425)	-
в том числе: Видеоролик "Садовые инструмент"	5181	за 2024г.	-	118	-	(118)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
программа для ЭВМ "Forecast NOW"	5182	за 2024г.	-	3 096	-	(3 096)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик ELITECH	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	6 212	-	(6 212)	-
Видеоролик ELITECH Домашний мастер	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	6 212	-	(6 212)	-

Руководитель _____ **Орлов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 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.	25 119	(15 502)	56 729	(22 555)	17 055	(12 562)	-	-	-	59 293	(11 010)
	5210	за 2023г.	3 599	(2 315)	21 520	-	-	(13 188)	-	-	-	25 119	(15 502)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	9 019	(9 019)	50 699	(9 019)	9 019	(6 355)	-	-	-	50 699	(6 355)
	5211	за 2023г.	-	-	9 019	-	-	(9 019)	-	-	-	9 019	(9 019)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	2 063	(1 183)	-	-	-	(406)	-	-	-	2 063	(1 589)
	5212	за 2023г.	2 063	(778)	-	-	-	(406)	-	-	-	2 063	(1 183)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	2 038	(1 633)	313	(1 537)	1 537	(235)	-	-	-	814	(331)
	5213	за 2023г.	1 537	(1 537)	501	-	-	(97)	-	-	-	2 038	(1 633)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	12 000	(3 667)	5 717	(12 000)	6 499	(5 567)	-	-	-	5 717	(2 734)
	5214	за 2023г.	-	-	12 000	-	-	(3 667)	-	-	-	12 000	(3 667)
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.	-	56 729	-	(56 729)	-
	5250	за 2023г.	-	21 520	-	(21 520)	-
в том числе: Системный блок Team Computer i9-12	5241	за 2024г.	-	191	-	(191)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежлые помещения по адресу г. Москва открытое шоссе дом 12 стр.35 (2024)	5242	за 2024г.	-	32 277	-	(32 277)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Фотоаппарат Canon EOS 90D Body с объективом EF 16-35mm f/2 8LIIIUSM	5243	за 2024г.	-	219	-	(219)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Ауди	5244	за 2024г.	-	3 563	-	(3 563)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда автомобиля Форд У337КР77	5245	за 2024г.	-	2 154	-	(2 154)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок Team Computer i9-12 в составе: НЖМД HDD SATA 3,5	5246	за 2024г.	-	122	-	(122)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шатер 3*6 с брендированием крыши +6 стен по 3м+4 стены по 3м.	5247	за 2024г.	-	135	-	(135)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шатер 3*4,5 с брендированием крыши +4 стены +3 стены без брендирования	5248	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежлые помещения на антресоли 1 первого этаж по адресу г. Москва открытое шоссе дом 12 стр.35 (2024)	5249	за 2024г.	-	2 764	-	(2 764)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежлые помещения по адресу г. Москва открытое шоссе дом 12 стр.35 (2025)		за 2024г.	-	15 196	-	(15 196)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon G10, 14", IPS, Intel Core 15 1235U 1.3ГГЦ, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	157	-	(157)	-
Системный блок Теат V/огк5!аНоп Х570		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	177	-	(177)	-
Системный блок Теат V/огк5!аНоп Х570 в составе: Видеокарта ASUS GTX1660 6GB GDDR5 120W/ Y:VL		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	166	-	(166)	-
Нежлые помещения по адресу г. Москва открытое шоссе дом 12 стр.35		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9 019	-	(8 540)	-
Аренда Mercedes-benz S450 4MATIC		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	12 000	-	(12 000)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			

	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Орлов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 784	-	17 000	(18)	-	-	-	19 766	-
	5315	за 2023г.	60 766	-	200	(58 182)	-	-	-	2 784	-
в том числе:	5306	за 2024г.	2 784	-	17 000	(18)	-	-	-	19 766	-
	5316	за 2023г.	60 766	-	200	(58 182)	-	-	-	2 784	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 784	-	17 000	(18)	-	-	-	19 766	-
	5310	за 2023г.	60 766	-	200	(58 182)	-	-	-	2 784	-

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 _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 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.	2 991 069	-	2 991 069	6 914 858	(6 664 223)	-	-	X	3 241 704	-	3 241 704
	5420	за 2023г.	1 688 433	-	1 688 433	7 551 407	(6 248 771)	-	-	X	2 991 069	-	2 991 069
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	12 510	-	12 510	16 945	(19 240)	-	-	7 575	10 215	-	10 215
	5421	за 2023г.	10 378	-	10 378	27 020	(24 888)	-	-	11 364	12 510	-	12 510
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 875 884	-	2 875 884	4 843 144	(4 675 449)	-	-	4 837 144	3 043 579	-	3 043 579
	5423	за 2023г.	1 641 145	-	1 641 145	6 131 445	(4 896 706)	-	-	4 543 487	2 875 884	-	2 875 884
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	118 611	(118 611)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	42 490	(42 490)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	102 675	-	102 675	1 936 158	(1 850 923)	-	-	-	187 910	-	187 910
	5426	за 2023г.	36 911	-	36 911	1 350 452	(1 284 687)	-	-	-	102 675	-	102 675
	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 _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	543 155	-	397 547	-	(137 457)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	849 243	-	270 813	329	(577 230)	-	-	-	-	-	803 245	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	513 433	-	251 207	-	(116 039)	-	-	-	-	-	543 155	-
	5531	за 2023г.	802 774	-	246 873	-	(536 214)	-	-	-	-	-	648 600	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	23 680	-	42 544	-	(21 058)	-	-	-	-	-	513 433	-
	5532	за 2023г.	15 536	-	18 556	-	(10 412)	-	-	-	-	-	45 166	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 042	-	103 796	-	(360)	-	-	-	-	-	23 680	-
	5533	за 2023г.	30 933	-	5 383	329	(30 603)	-	-	-	-	-	109 478	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 042	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	543 155	-	397 547	-	(137 457)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2023г.	849 243	-	270 813	329	(577 230)	-	-	X	-	-	803 245	-
													543 155	-

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.	1 276 531	248 410	-	(35 001)	-	(844 524)	-	-	645 416
	5571	за 2023г.	423 674	854 524	-	(1 667)	-	-	-	-	1 276 531
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	844 524	-	-	-	-	(844 524)	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	844 524	-	-	-	-	-	-	844 524
займы	5553	за 2024г.	423 674	172 522	-	-	-	-	-	-	596 196
	5573	за 2023г.	423 674	-	-	-	-	-	-	-	423 674
прочая	5554	за 2024г.	8 333	75 888	-	(35 001)	-	-	-	-	49 220
	5574	за 2023г.	-	10 000	-	(1 667)	-	-	-	-	8 333
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	454 049	4 321 096	288 506	(4 282 969)	-	844 524	-	-	1 625 206
	5580	за 2023г.	241 122	2 784 341	170 200	(2 741 608)	(6)	-	-	-	454 049
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	85 718	1 155 833	-	(1 126 152)	-	-	-	-	115 399
	5581	за 2023г.	94 077	27 762	-	(36 116)	(5)	-	-	-	85 718
авансы полученные	5562	за 2024г.	17 374	4 142	-	(15 394)	-	-	-	-	6 122
	5582	за 2023г.	9 827	15 483	-	(7 934)	(2)	-	-	-	17 374
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 444	6 145	-	(13 713)	-	-	-	-	12 876
	5583	за 2023г.	62 283	12 269	-	(54 108)	-	-	-	-	20 444
кредиты	5564	за 2024г.	15 431	2 942 930	170 753	(2 997 466)	-	844 524	-	-	976 172
	5584	за 2023г.	-	2 350 874	107 590	(2 443 033)	-	-	-	-	15 431
займы	5565	за 2024г.	25 475	119 000	117 753	(111 375)	-	-	-	-	150 854
	5585	за 2023г.	15 518	131 000	62 609	(183 652)	-	-	-	-	25 475
прочая	5566	за 2024г.	289 605	93 047	-	(18 868)	-	-	-	-	363 784
	5586	за 2023г.	59 417	246 953	-	(16 765)	-	-	-	-	289 605
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 730 580	4 569 506	288 506	(4 317 970)	-	X	-	-	2 270 622
	5570	за 2023г.	664 796	3 638 865	170 200	(2 743 275)	(6)	X	-	-	1 730 580

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Орлов Алексей Владимирович (расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	40 422	24 194
Расходы на оплату труда	5620	379 234	316 960
Отчисления на социальные нужды	5630	98 760	82 807
Амортизация	5640	17 935	14 088
Прочие затраты	5650	1 399 807	902 088
Итого по элементам	5660	1 936 158	1 340 137
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 792 641	6 125 223
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(240 877)	(1 308 649)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 487 922	6 156 711

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

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 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	23 323	372 615	(364 269)	(4 165)	27 503
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	18 738	30 652	(24 175)	(3 244)	21 971
оценочные обязательства в части страховых взносов	5702	4 546	7 777	(5 944)	(915)	5 464
оценочные обязательства в части взносов по травматизму	5703	39	83	(48)	(6)	68
Оценочные обязательства в части премии покупателям	5704	-	334 102	(334 102)	-	-

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 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 _____ **Орлов Алексей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения об Обществе:

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТПОСТАВКА»

ИНН / КПП 7718278630/771801001

ОГРН 1157746929867

Местонахождение Общества: фактический, почтовый и юридический адрес: 107370, г. Москва, Открытое шоссе, дом 12, стр. 35.

Свидетельство о Государственной регистрации серия 77 № 01729638 от 12 октября 2015 года.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2023 года составила 168 человек

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024 года составила 175 человек .

Основным видом деятельности общества является: 46.49 «Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Уставный Капитал общества 500 тыс. руб.

Участниками Общества являются 3 юридических лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционное коммерческое содружество», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниркомплект», владеющее 34% доли в Уставном капитале в сумме 170 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Солитекс», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб.

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

Исполнительным органом ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» является:

Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом утвержденная Приказом № 4ПР № 5ПР от 31.12.2022 г. сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни).

2.2. Основные элементы учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.
Переоценка основных средств не производилась

Вследствие проведения проверки на обесценения основных средств признаки обесценения не выявлены.
При проверке основных средств элементы амортизации остались без изменения.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", обязательного к применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год, а также ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части учета капитальных вложений в нематериальные активы, в учетную политику начиная с 2024 года вносились следующие изменения:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в бухгалтерском учете и отчетности отражать альтернативным способом в соответствии с переходными положениями (сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, пересчитываются с применением межотчетного периода, с проведением единовременной корректировки балансовой стоимости активов на 31 декабря 2023 г..
Корректировка данных по состоянию на 31.12.2023 г. в связи с внесением изменений в Учетную политику Общества отражена в разделе 4.12 Пояснений.

Объекты интеллектуальной деятельности, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022 г., относятся к Нематериальным активам, если их стоимость превышает 100 000 рублей.
Вследствие проведения проверки на обесценения НМА признаки обесценения не выявлены.
При проверке НМА элементы амортизации остались без изменения.
После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости

Товары, согласно п.п. 9-11, 21 Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н"Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с их приобретением, кроме затрат на доставку по территории Российской Федерации. Товары учитываются на счете 41 «Товары».
Вследствие проведения проверки на обесценения ТМЦ признаки обесценения не выявлены.

Расходы на приобретение товара в течении отчетного периода собираются на счете 15. По окончании отчетного периода, в момент оприходования товаров на склад, счет 15 закрывается на счет 41.
Расходы на доставку товаров, относятся в дебет счета 44 (транспортные услуги).
При отпуске товаров их оценка производится обществей по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Коммерческие расходы", в полной сумме, кроме транспортных расходов на доставку товара от поставщика до границы (включаются в с/сть товара). Остаток по транспортным расходам на доставку от поставщика по территории РФ рассчитывается пропорционально остатку товара на складе.

Ошибка в бухгалтерской отчетности признается существенной, если она приводит к искажению валюты баланса не менее чем на 5%.
Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально для представления органам управления, кредиторам и иным заинтересованным лицам.

3. Информация о судебных делах

В нижеприведенной таблице указаны неоконченные по состоянию на 31.12.2024 г. судебные разбирательства Общества:

Наименование общести должника	Сумма долга, руб.	Госпошлина, руб.	Состояние дела
ООО "Торговый дом Северо-западный" (ИНН 7825444144)	7420921,74	60105	**Банкротство Определением АС г. Санкт-Петербурга от 26.02.2023 требование ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" в размере основного долга 7 420 921,74р. включены в третью очередь реестра требований кредиторов ООО "ТДСЗ"**

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах, информация о доходах и расходах Общества за 2024 год.

4.1. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, не осуществлялись.

4.2. В 2024 году ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» вело внешнеэкономическую деятельность. Импорт товара через комиссионера. Оплата комиссионеру производилась в рублях для покупки комиссионером валюты и расчетов с поставщиками. Курсовые разницы, возникшие при покупке товара, возмещаются комиссионеру.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащей оплате в иностранной валюте составила:
- Положительные курсовые разницы 0 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащей оплате в рублях составила:
- Положительные курсовые разницы – 67 954 тыс. руб.
- Отрицательные курсовые разницы – 170 008 тыс. руб.

Официальный курс валюты на 31.12.2024г.:
- доллара – 101,6797;
- ЕВРО – 106,1028 .

4.3. Дебиторская задолженность по счетам:
62 (покупатели) на 31.12.2023 год составила 513 433 тыс. руб.
62 (покупатели) на 31.12.2024 год составила 648 600 тыс. руб.
60 (авансы выданные) на 31.12.2023 г составила -23 680 тыс. руб.
60 (авансы выданные на 31.12.2024 составила – 45 166 тыс. руб.

68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2023 – 38 575 тыс. руб.
68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2024 - 93 776 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2023 – 5920 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2024 – 15 603 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность по счетам:
60 (поставщики) на 31.12.2023 год составила 85 718 тыс. руб.
60 (поставщики) на 31.12.2024 год составила 115 399 тыс. руб.
62 (авансы полученные) на 31.12.2023 – 20 985 тыс руб.
62(авансы полученные) на 31.12.2024 – 7 345 тыс руб.

68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2023– 9 971 тыс. руб.
68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2024 – 6 803 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2023 – 289 605 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2024 – 363 784 тыс. руб.

4.5. Выданнные и полученные обязательства , платееди и чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности:
В 2023 в обеспечение кредитного договора_ 956 Д-РКЛ23 от 04.05.2023
с ПАО «Совкомбанк» предоставлены в залог товары в обороте на общую сумму 910 000 тыс руб. оформленные договором залога № 956/Д-ЗТО от 04.05.2023.
На 31.12.2024 сумма товара в обороте не изменилась и составляет 910 000 тыс руб
Полученных обеспечений обязательств и платежей, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имелось

4.6. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов не имелось.

Оценочные обязательства:
В 2023 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 26 545 тыс. руб.
Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2023 г. составила 31 520 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства на 31.12.2023 год составила 23 323 тыс. руб.

В 2024 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 38 512 тыс. руб.
Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2024 г. составила 30 167 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства на 31.12.2024 год составила 27 503 тыс. руб

В 2023 году создан резерв предстоящих расходов для равномерного распределения расходов в виде премий за год покупателю ООО «ЛЕ МОНЛИД»
В сумме 104 545 тыс руб. Сумма расходов в отчетном периоде 2023 г составила 104 545 тыс. руб

В 2024 году создан резерв предстоящих расходов для равномерного распределения расходов в виде премий за год покупателю ООО «ЛЕ МОНЛИД»
В сумме 334 102 тыс руб. Сумма расходов в отчетном периоде 2024 г составила 334 102 тыс. руб

На текущий момент достоверно оценить влияние величины сформированных Обществом оценочных обязательств на финансовые показатели будущих периодов не представляется возможным.

4.7. Государственной помощи Общество не получало.

4.8. Расходов на научно-исследовтельские, опытно-конструкторские и технологические работы не было.

4.9. В совместной деятельности общество не участвовало.

4.10. Способ оценки материально-производственных запасов – по себестоимости каждой единицы.
Материально-производственные запасы в залог не передавались.
По результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, комиссией было обращено внимание, что на складе не числятся морально устаревшие и со сниженной рыночной стоимостью товары. Линейка товаров постоянно меняется. В связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 г. не создавался.

4.11. Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств составила:
- на 31.12.2023 – 25 118 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 год – 47 681 тыс. руб.
В том числе арендованные основные средства – 44 326 тыс руб.

Начисленная амортизация составила:
- на 31.12.2023 год – 15 502 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 год – 11 010 тыс. руб.
В том числе аммортизация арендованных основных средств – 9 011 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.
В соответствии с Классификацией основных средств установленной Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 по нижней границе каждой группы.
Принятые к учету основные средства относятся к группе офисная техника, амортизация списывается исходя из срока 37 мес. (2 группа Классификатора основных средств).
Основные средства в аренду не передавались.
В результате проверки основных средств на обесценение обстоятельств, которые приводят к обесценению не выявлено.

Основные средства полученные по договорам аренды:

Наименование	Стоимость тыс. руб.	Срок аренды Определенный Обществом
По договорам аренды с ООО «ЛИТ-СКЛАД»		
Легковой автомобиль Mersedes-benz Дог. 1/2022-01 от 31.01.2022	3323	До 30.10.2024
Легковой автомобиль Ауди Дог. № 01/2020-1АТС от 09.01.2020	2200	До 31.12.2027
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDB51855) Дог. 04-03/2018 АТС от	1330	До 31.12.2027

27.03.2018		
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDM12356) Дог. 01-03/2018 АТС от 27.03.2018	624	До 19.06.2024

По договорам аренды помещения ЗАО «ЗСМ»	**Стоимость, тыс. руб.**	**Срок аренды**	**Ардрес аренды**
Договор № 24-01/15-678/10 Дар от 01.01.2024	9246	До 31.12.2028	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
Договор № 24-12/15-678/11 Дар от 01.12.2024г.	1052	До 31.12.2028	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
По договорам аренды офисного оборудования ЗАО «ЗСМ»			
Договор № 21-09/15-678/5 ДАи от 01.09.2021г.	2329	Без срока	

Ставка дисконтирования в 2024 году соответствовала ключевой ставке ЦБ

Наименование арендован. ОС	Процентная ставка	Сумма процентного расхода
Легковой автомобиль Mersedes-benz Дог. 1/2022-01 от 31.01.2022	19% на 01.01.2024	803 тыс. руб
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDB51855) Дог. 04-03/2018 АТС от 27.03.2018	19% на 01.01.2024	261 тыс. руб.
Легковой автомобиль Ауди Дог. № 01/2020-1АТС от 09.01.2020	19% на 01.01.2024	431 тыс. руб.
Договор аренды офиса	19% на 01.01.2024	4 636 тыс. руб

К арендованному офисному оборудованию ФСБУ 25 не применяется по причине стоимости единицы оборудования менее 300 000 рублей

31.12.2024 была пересмотрена стоимость арендованных основных средств и обязательтсва по аренде в связи с прологнацией действия договоров аренды.

Организация арендодатель	Предмет аренды	период	Увеличина стоимость ППА и Арендованного имущества Сумма в тыс руб	Уменьшена стоимость ППА и арендованного обязательства Сумма в тс. Руб.	
ООО «ЗСМ»	Нежилое помещение	Январь 2024 г.	32 277		
	Увеличение площади помещения	С 01.08.24	2 748		
	Увеличение площади помещения	С 01.01.25	15 196		
ООО «ЛИТ-СКЛАД»	Аренда автомобиля Форд	Январь 2024	2 154		
	Аренда автомобиля	Январь 2024	3 563		

	Ауди				
	Прекращение аренды автомобиля Мерседес	Январь 2024		5501	

4.12. Нематериальные активы:

Стоимость нематериальных активов составила:
- на 31.12.2023 г. - 13048 тыс руб.,
- на 31.12.2024 – 16 262 тыс.руб.

Начисленная амортизация НМА составила:
- на 31.12.2023 – 1 392 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 – 6 765 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.
НМА принимаются к учету со сроком полезного использования, в продолжении которого организация планирует пользоваться НМА с целью получения финансовой выгоды. Срок полезного использования исчисляется помесячно.
В организации числятся НМА , по которым полностью погашена стоимость, но не списанные для продолжения их использования и получения экономической выгоды.
В 2024 году были пересмотрены СПИ НМА в сторону увеличения.

В связи с переходом на ФСБУ 14 были пересмотрены активы на счете 97.21. Объекты, которые не соответствовали п 4 ФСБУ 14 списаны с балансового учета в сумме 795 тыс. руб. Д-т 84 Кт 97.
Сумма отложенного актива отражена по Дт 09 Кт 84 – 159 тыс руб.
Сумма уменьшеной чистой прибыли в результате изменений в соответствии с переходом на ФСБУ 14/2022 составила 636 тыс руб..
Объекты соответствующие критериям НМА – отсутствуют.

4.13. Займы и кредиты:

4.13.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ:
С-до на 31.12.2023 г по договорам займа составило 13 100 тыс руб.
С-до на 31.12.2023 по начисленным процентам составило 12 375 тыс. руб.
С-до на 31.12.2024 по краткосрочным займам составило 124 900 тыс. руб.
С-до на 31.12.2024 по начисленным процентам составило 25 954тыс Руб
Погашенная сумма займов в 2024 году составила 7 200 тыс. руб.
Сумма погашенных процентов по займу в 2024 году составила 2 779 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок погашения	Займ/ кредит	Сумма зад-ти по займу на 31.12.2023 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2024 году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
АО «ЛИТ ФОНОН»	№ ДЗ-2024/11 от 29.11.20	Займ %	-	25000 412	-	25000 412	-

	24 до 31.12.25						
ООО «ЭЛИТЕК ЛОДЖИСТИК»	№ 2022-ЗМ/08-01 от 25.08.2022 До 25.08.25	Займ %	**13000 439**	- 2422	- 2161	13000 700	-
ООО «ЛИТАКВАТЕХ»	№ 2023-1 от 17.02.2023 До 31.01.225	Займ %	100 2	- 9	- 9	100 2	
ООО «ЛИТАКВАТЕХ»	№ 2024-02 от 19.08.2024 До 31.12.25	Займ %		94000 5086	7200 609	86800 4477	

4.13.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ:

С-до на 31.12.2023 непогашенных кредитов составило 0 тыс руб.
С-до на 31.12.2023 непогашенных процентов составило 15 431 тыс. руб.
С-до на 31.12.2024 непогашенных кредитов составило 955 900 тыс. руб.
С-до на 31.12.2024 непогашенных процентов составило 20 722 тыс. руб.
Сумма задолженности по кредиту, переведеннная из долгосрочной в краткосрочную
Составила на конец 2024 года 955 900 тыс руб.
Сумма задолженности по процентам , переведенных из долгосрочных в краткосрочные составила 20 722 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок погашение	Займ/ кредит	Сумма зад-ти по займу на 31.12.2023 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2024году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
ПАО СОВКОМБАНК	Договор № 956/д-ркл/23 ОТ 04.05.2023 До 02.05.2025	кредит %				955900 20272	955900 20272

4.13.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ:

С-до на 31.12.2023 непогашенных кредитов составило 844 524 тыс руб.
С-до на 31.12.2023 непогашенных процентов составило 0 тыс. руб.
С-до на 31.12.2024 непогашенных кредитов составило 0 тыс. руб.
С-до на 31.12.2024 непогашенных процентов составило 0 тыс. руб.
Погашенная сумма кредитов в 2024 году составила 2 831 554 тыс. руб.
Сумма погашенных процентов по кредиту в 2024 году составила 165 912 тыс. руб.
Сумма задолженности по кредиту, переведеннная из долгосрочной в краткосрочную
Составила на конец 2024 года 955 900 тыс руб.
Сумма задолженности по процентам , переведенных из долгосрочных в краткосрочные составила 20 722 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок погашение	Займ/ кредит	Сумма зад-ти по займу на 31.12.2023 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2024году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
ПАО СОВКОМБАНК	Договор № 956/д-ркл/23 ОТ 04.05.2023 До 02.05.2025	кредит %	844524 15431	2942930 170753	2831554 165912	- -	955900 20272
						-	-

4.13.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

С-до на 31.12.2023 по договорам займа составило 423 674 тыс руб.
С-до на 31.12.2023 по начисленным процентам составило 0 тыс. руб.,
С-до непогашенных займов на 31.12.2024 г составило 596 196 тыс. руб.
С-до непогашенных процентов на 31.12.2024 составило 0 тыс. руб

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок пролонгации		Сумма зад-ти по займу на 31.12.2320 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2024году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
Аляпин А.А.	2017-04 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	37945	38040 11904	- 11904	75985 -	
Гуз С.А.	2017-05 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	42000	20000 10863	- 10863	62000 -	
Костюченко С.В.	2017-06 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	60000	2000 12322	- 12322	62000 -	
ООО «Ф-Центр»	2017-02 от 15.11.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	262729 11934	71482 64698	- 56269	334211 20363	
Кудрявцева О.Н	2017-7 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	21000 -	41000 10037	- 10037	62000 -	

4.14. Оценочные значения (ПБУ 21/2008 «ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ")

Проверка дебиторской задолженности на наличие сомнительной проведена. По результатам инвентаризации сомнительная задолженность отсутствует, так как у общества имеется уверенность в погашении конкретной дебиторской задолженности.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной, учитываются следующие обстоятельства:
- Невозможность удержания имущества должника,
- Отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.,
- Нарушения должником сроков исполнения обязательства.

4.15. Доходы:

Выручка от реализации товара признается в момент отгрузки товара со склада.

Выручка за 2023 год составила 6 617 752 тыс. руб
Выручка за 2024 год составила 7 071 840 тыс. руб

Прочие доходы включают в себя курсовые разницы, штрафы за нарушение условий договоров, проценты полученные от размещения депозитов, оприходование излишков на складе, премии, полученные от поставщиков.

Прочие доходы в 2023 году составили 2 422 328 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***
Доходы от оприходов. запчастей	668,00
Курсовые разницы	27430,00
Возврат товара(брак) прошлого года	28993,00
Инвентаризация излишки	2450,00
Штрафы за несобл усл дог	329,00
Доход по дог факторинга(уступка права треб)	2320170,00
Премия(бонус) от поставщика	36744,00
Прочее	5544,00

Прочие доходы в 2024 году составили составили 3 766 665 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***
Доходы от оприходов. запчастей	111,00
Курсовые разницы	67 954,00
Возврат товара(брак) прошлого года	41 503,00
Инвентаризация излишки	984,00
Премия от поставщика	36 159,00
Доход по дог факторинга(уступка права треб)	3 613 638,00
Оценочное обязательство по оплате труда инвентаризация	4 165,00

Доход от возмещения убытков	1 404,00
Прочие	747,00

4.16. Расходы:

Расходы признаются методом начисления
Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование статьи расхода	2023 год	2024 год
Агентский договор	40140	45769
Амортизация	1403	6091
Амортизация ППА	12685	11844
Аренда автомобиля	5193	918
Аренда компьютерного оборудования	1940	1940
Аренда офиса	820	820
Аудиторская проверка годовая (обязательный аудит)	382	415
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	630	770
Возмещаемые расходы комиссионера	14096	2271
Доставка экспресс-отправлений	961	1562
Доступ к базам данных	196	850
Запчасти	94	36
Интернет услуги	1968	1963
Информационные услуги		174
Канцтовары	1776	886
Командировочные расходы	9643	15798
Компенсация	175	370
Комиссионное вознаграждение	6106	11042
Консультационные услуги	4877	2487
Материалы и упаковка для продажи товара	5385	3360
Материальные расходы	951	1127
Медицинское обслуживание сотрудников	120	120
Обработка документов	23	17
Обслуживание ККТ	8	12
Обслуживание офисной техники	175	175
Оплата больничного	452	474
Оплата труда	316508	378760
Печатные издания	36	41
Подотчетные средства	70	80
Представительские расходы	791	2007
Премия покупателю	174475	428142
Программа «Контур-Диадок»	53	178
Программа «Контур-Экстерн»	32	
Программное обеспечение и обслуживание	1659	6903
Прочие расходы	8958	7768
Расходы на рекламу (ненормируемые)	2526	50877
Расходы на рекламу (нормируемые)	47707	1680
Услуги платежных агентов		8706
Сертификация	14178	12087
Списание материалов	206	15

Страхование груза	488	453
Страховые взносы	82177	97990
Суточные	1303	2970
ТО кассового оборудования	23	23
Товар списанный на расходы	8741	31592
Товарный знак	304	408
Транспортные расходы на доставку товара от поставщика	161711	224281
Транспортные, транспортно-экспедиторские расходы	87777	107813
Услуги доставки	10	34
Услуги маркетплейсов	124	6196
Услуги по подбору персонала	28	
Логистические услуги(ЛЕ МОНЛИД)		87257
Услуги связи	719	727
Хранение товара	250871	276664
Экологический сбор	2699	6607

Расходы в 2023 году составили 1 274 373 тыс руб.
Расходы в 2024 году составили 1 850 923 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя курсовые разницы, проценты по займу, премии, выплаченные покупателю и т.д.

Прочие расходы в 2023 году составили 2 676 326 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***
реализация прочего им-ва	215
услуги банка	8 602
возврат товара	32 444
курсовые разницы	87 295
безвозмездно	11 053
расходы по факторингу	2 320 170
услуги маркетплейсов	504
результаты инвентаризации резерва по оплате отпусков	3 273
комиссия по дог факторинга	45 491
суточные сверх нормы	1 306
услуги сетевых магазинов	137 561
компенсация личного автомобиля сверх нормы	4 956
подотчетные средства сверх нормы	533
Расходы по услугам	15 148
прочие	7 775

Прочие расходы в 2024 году составили 4 049 521 тыс руб.:

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***
Расчеты с сотрудниками не относящиеся к оплате труда	3 776,00
Услуги банка	79 488,00

Курсовые разницы	170 008,00
Возврат товара(брак) прошлого года	50 546,00
Премии покупателям	3 472,00
Передача имущ безвозм.	3 105,00
Услуги по договору факторинга	159 126,00
Расходы по договору факторинга	3 613 638,00
Несущественные Ошибки прошлых лет	-46 811,00
Прочие	13 173,00

4.17. Прибыль до налогообложения составила:
- за 2023 год – 54 056 тыс. руб.,
- за 2024 год – 6 408 тыс. руб.

4.18.Информация согласно ПБУ 18/02:

В 2023–2024 гг. действовала ставка налога на прибыль 20%.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации.

В Бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, информация об условном доходе (расходе), ПНР, ПНД:

За 2023 год:

тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль составил 44 834 тыс. руб.,

в том числе:
- Текущий налог на прибыль составил 46 477 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль составил -1 643 тыс руб
- Чистая прибыль за 2023 г. составила 9 222 тыс. руб.,
- Условный расход за 2023 г составил 10 811 тыс руб
- Постоянный налоговый расход составил 34 023 тыс руб

Часть чистой прибыли в соответствии с уставом в сумме 17 тыс руб.
Отправлена на формирование резервного капитала.

За 2024 год:

- Расход по налогу на прибыль составил -2 446 тыс. руб.,

в том числе:
- Текущий налог на прибыль составил 183 тыс. руб.
- Уменьшение по налогу на прибыль за прошлые периоды 49 048 тыс руб
- Чистая прибыль за 2024 г. составила 57 902 тыс. руб.,
- Условный расход за 2024 год составил 1 282 тыс руб
- Постоянный налоговый доход составил 3 604 тыс. руб.

С 2025 года ставка налога на прибыль составит 25%. В связи с этим на 31.12.2024 г. были пересчитаны и увеличено отложенное налоговое обязательство на сумму 4 719 тыс. руб.

(строка 1420 бухгалтерского баланса) и отложенный налоговый актив на сумму 4 843 тыс. руб. (строка 1180 бухгалтерского баланса). Сумма прибыли до налогообложения в отчете о финансовых результатах была увеличена на величину отложенного налога на прибыль на 124 тыс. руб. (строка 2412 отчета о фин. результатах).
В 2024 году была представлена уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2021 год сумма НП уменьшена на 8372 руб. и, т.к. сумма уменьшения налога на прибыль за 2021 год несущественная, то отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.
В 2024 году была представлена уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2022 год сумма НП уменьшена на 17 875 руб. и, т.к. сумма уменьшения налога на прибыль за 2022 год несущественная, то отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.
В 2024 году была представлена уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2023 год сумма НП уменьшена на 22801 руб. и, т.к. сумма уменьшения налога на прибыль за 2023 год несущественная, то отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4.19. Финансовые вложения:

На 31.12.2023 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс.руб.
На 31.12.2023 года с-до по займам выданным составило 18 тыс. Руб.
На 31.12.2023 года с-до по депозитам составило 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс.руб.
На 31.12.2024 года с-до по займам выданным составило 0 тыс. Руб.
На 31.12.2024 года с-до по депозитам составило 17 000 тыс. руб.

Наименование	Договор	Финансовые Вложения	Сальдо 31.12.2022	Сумма	С-до на 31.12.2023
ООО «ЛИТ-Аква»	Договор цессии	Краткосрочные	1 159 тыс. руб.		1159 тыс. руб.
ООО «Электротрейдинг»	Договор цессии	Краткосрочные	1 606 тыс. руб.		1606 тыс. руб.
044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Депозит	Краткосрочный	14 500 тыс. руб		14 500 тыс. руб
СБЕРБАНК Росии ПАО	Депозит	Краткосрочный	2 500 тыс. руб.		2 500 тыс. руб

Согласно учетной политике депозиты относятся к финансовым вложениям. Финансовые вложения при реализации оцениваются по стоимости каждого финансового вложения.

4.20. Информация о движении денежных средств

В отчете «Движение денежных средств» сумма поступлений от покупателей и сумма платежей поставщику, указана без учета НДС.
Сумма НДС указана в свернутом виде в строке прочие платежи по текущим операциям.
Сумма от обязательной продажи валюты показана в свернутом виде.
Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2023 г. – 14 176 тыс. руб.
Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2024 г. – 24 371 тыс. руб.

Суммы денежных средств направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2023 году составили 84 370 тыс. руб.
Суммы денежных средств направленные на отчисления в бюджет по страховым взносам в 2024 году составили 90 656 тыс. руб.
Суммы полученных авансовых платежей в 2023 г. составили 872 021 тыс. руб
Суммы полученных авансовых платежей в 2024 г. составили 566 633 тыс. руб
Суммы выданных авансовых платежей в 2023 году составили 2 044 456 тыс. руб.
Суммы выданных авансовых платежей в 2024 году составили 344 078 тыс. руб.
Величина денежных потоков от текущих операций за 2023 год – (-799 922) тыс. руб
Величина денежных потоков от текущих операций за 2024 год – (-368 474) тыс. руб. (строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»).

Показатели строки 4450 отчета на 31 декабря предыдущего отчетного периода соответствуют строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» и составляет 14 228 тыс. руб.
Показатели строки 4500 отчета за отчетный период соответствуют строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» и включают в себя:
Сальдо на конец периода 2023 года по дебету счета 51 – 14 177 тыс. руб.
Сальдо на конец периода 2023 года по дебету счета 50 – 9 тыс. руб
Сальдо на коней периода 2023 года по дебету счета 57 – 42 тыс руб
Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 51 – 24 371 тыс. руб.
Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 50 – 21 тыс. руб
Сальдо на коней периода 2024 года по дебету счета 57 – 78 тыс руб.
Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2023 г составила 7 132 905 тыс. руб
Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2024 г составила 6 055 071 тыс. руб

5. Признание ошибки существенной

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса за отчетный год более чем на 5 %.

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:
1) юридические лица, контролирующие Организацию, - участники Общества:

Наименование	Доля в уставном капитале, %
ИНВЕСТИЦИОННОЕ КОММЕРЧЕСКОЕ СОДРУЖЕСТВО ООО	33
ИНЖИНИРКОМПЛЕКТ ООО	34
СОЛИТЕКС ООО	33

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

1) юридические лица, контролируемые одной и той же группой лиц.

Хозяйственные операции (в тыс. руб.)					
Юридические лица, контролируемые одной и той же группой лиц	**Операции, совершенные между связанными сторонами**	**Сумма операций за 2024г.**	**Сальдо расчетов на 31.12.24г.**	**Сумма операций за 2023г.**	**Сальдо расчетов на 31.12.23г.**
ООО «ЛИТАКВАТЕХ»	Договор займа	94000	86900		
	Поставка товара	129	0-00	604	0-00
ООО «ЛИТ-СКЛАД»	Услуги по хранению товара	304302	58623	285 188	46 519
	Транспортные услуги	35 551	5180	33 074	3 061
	Аренда транспортных средств	8972	1446	10 632	1 816
	Покупка материалов	3 420		4 068	
ООО «Элитек Лоджистик»	Договор комиссии на закупку товара	5 939 044	198 893	5 541 922	144 399
	Комиссионное вознаграждение	32400	2 700	30720	2 700
	Договор займа № 2022-ЗМ/08-01 от 25.08.2022		13 000	4 000	13 000
ООО «ИНСТРУМЕНТ-СОКОЛЬНИКИ»	Агентский договор	54774	16200	30397	12041
	Реализация запчастей	18 836	50661	30397	45303

3) физические лица, контролирующие Организацию через третьих лиц

Физические лица, не являющиеся бенефициарами:
- Костюченко С.В.;
- Кудрявцева О.Н.;
- Аляпин А.А;
- Гуз С.А.

Между ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» Костюченко С.В., Кудрявцевой О.Н. Аляпиным А.А. и Гузом С.А. заключены договоры займа. Займы получены для оплаты за товар (более подробно информация раскрыта в разд. 4.13.3 ПЗ).

Управленческим персоналом в обществе являются:
- Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович,
- Финансовый директор Попов Михаил Владимирович.

В 2024 году основному управленческому персоналу выплачено заработная плата – 21 723 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды составили -3 943 тыс. руб.

По причине отсутствия физического лица, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, **бенефициарным владельцем** ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» признается Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.
Финансовые риски Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), риску ликвидности.

Валютный риск.
Общество продает и приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Привлечение заемных средств в иностранной валюте отсутствует, таким образом Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.
Общество не подвержено **риску изменения процентной ставки** в отношении его активов и обязательств, так как выдача займов не является постоянной деятельностью общества.

Кредитный риск.
Общество оценивает кредитный риск , как низкий, так как займы в 2024 году не выдавались и депозиты в банках размещались на короткий срок.

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

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8. В 2024 году прекращенная деятельность в Обществе отсутствует.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения о прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период после отчетной даты отсутствуют.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

10. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» составили:
- на 31.12.2023 года – 1 919 467 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 года – 1 928 685 тыс. руб.,

и превышает величину Уставного капитала (500 тыс. руб.), что соответствует п. 4 ст. 30 Федерального закона 14-ФЗ от 08.02.1998 года «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Величина денежных потоков от текущих операций – отрицательная величина и составляет 368 474 тыс. руб.
Отрицательная величина денежных потоков компенсируется положительными потоками от финансовых операций.
Сумма положительных потоков от финансовых операций составляет 395 697 тыс. руб.
Компания за 2024 год потратила на оплату товара больше, чем получила денежных средств от покупателей, так как планируется увеличение товарооборота и для увеличения закупок товара был получен кредит. Оплата поставщикам за товар осуществлялась не только из средств, полученных от покупателей, но и из средств, полученных в виде кредита.
На счете 41 остаток не проданного товара, но оплаченного товара составляет 3 043 579 тыс. руб.
В 2025 году планируется увеличение товарооборота, соответственно увеличение поступивших средств от покупателей, что увеличит положительный денежный поток.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Начавшаяся, 24 февраля 2022 года специальная операция и объявление дополнительных санкций и возможности дальнейшего расширения существующих привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих непростых условиях. Однако дальнейшее ухудшение экономической ситуации негативно повлияло на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время снизился товарооборот, что привело к снижению прибыли.
Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2025 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые

могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.
Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.
Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную отчетность от 28.03.2025.

Был уточнен порядок исправления несущественных ошибок прошлых лет., пересмотрена величина арендного обязательства и ППА, переклассифицирована задолженность по кредитному договору из долгосрочной в краткосрочную. .
Корректировка данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года, в связи с внесением изменений, приведена в таблице.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Проценты к уплате	2330	-294636	494	- 295130
Прибыль до налогооблажения	2300	6 902	494	6 408
Налог на прибыль	2410	2 316	130	2446
Отложенный налог на прибыль	2412	2499	131	2630
Прочее Налог на прибыль (исправления за прошлые периоды)	2460	49048	49048	

Бухгалтерский баланс за 2024 г

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Основные средства	1150	36671	11612	48283
Право пользование активом			46926	46926
Отложенные налоговые активы	1180	20410	3807	24217
Итого по разделу 1	1100	66578	15419	81997
Нераспределенная прибыль	1370	1928110	363	1927747
Итого по разделу III	1300	1928685	363	1928322
Долгосрочные заемные	1410	1552098	955902	596196

средства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	19920	3676	23596
Прочие обязательства	1450	37114	12106	49220
Итого по разделуIV	1400	1609130	940118	669012
Краткосрочные заемные средства	1510	171126	955900	1127026
Краткосрочные кредиты	15101		955900	955900
Проценты по краткосрочным кредитам	15102		20272	20272
Краткосрочные займы			124900	124900
Итого по разделуV	1500	696810	955900	1652710
Баланс	1700	4234625	15419	4250044

Для целей сопоставимости данных расходы были скорректированы показатели отчета Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за январь -декабрь 2023 года. Корректировка данных ББ/отчета о финансовых результатах за январь -декабрь 2023 года, в связи с внесением изменений, приведена в таблице

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
В том числе Текущий налог на прибыль	2411	-23677	22 800	- 46 477

Бухгалтерский баланс за 2023 г

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Право пользование активом		-	8333	8333
Дебиторская задолженность	1230	581729	38575	543155
Расчеты по налогам и сборам	12303	38575	38575	-
Итого по разделу II	1200	3643634	38575	3605059
Нераспределенная прибыль	1370	1918891	49047	1869844
Итого по разделу III	1300	1919466	49047	1870419
Кредиторская задолженность	1520	402669	10473	413142
Расчеты по налогам и сборам	15203	9971	10473	20444
Итого по разделу V	1500	466900	10473	477372
Баланс	1700	3666749	38575	3628174

Генеральный директор
29 апреля 2025 года

Орлов А.В.