

# **ООО «СОВТРАНСАВТО»**

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД**

### **1. Основные сведения об организации.**

- 1.1. Полное юридическое наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Совтрансавто».
- 1.2. Сокращенное наименование ООО «Совтрансавто».
- 1.3. ИНН 7705622074 КПП 772701001
- 1.4. Юридический адрес: 117623, г. Москва, Варшавское шоссе, владение 248, стр. 9
- 1.5. Уставный капитал на конец отчетного периода составляет 41 865 268,67 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью, изменений в уставном капитале в 2023 году не проводилось. Распределение долей между участниками: нерезиденты/юридические лица–56,23%, резиденты/юридические лица–15,2%, резиденты/физические лица–28,57%
- 1.6. Дата государственной регистрации: 08 октября 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1047796758096.
- 1.7. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Чармадов Алексей Ксенофонтович.
- 1.8. Основной вид деятельности Общества - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).
- 1.9. Обществу на правах собственности принадлежит недвижимое имущество:
  - Земельный участок кадастровый номер 77:09:0004014:13, право собственности с 27.11.2013
  - Здание административное кадастровый номер 77:09:0004014:1125, право собственности с 29.03.2006
  - Земельный участок кадастровый номер 67:27:0030405:43, право собственности с 14.03.2017
  - Земельный участок (1785 кв.м), кадастровый номер 67:27:0030405:45, право собственности с 20.02.2017
  - Административно-производственный комплекс кадастровый номер 67:27:0030405:167, право собственности с 14.03.2017
  - Здание склада кадастровый номер 67:27:0030405:172, право собственности с 07.03.2017
  - Пункт охраны (помещение поста КПП) кадастровый номер 67:27:0030405:112, право собственности с 14.03.2017
- 1.10. По своему статусу предприятие является основным, имеет дочерние компании:
  - Sovtransavto Deutschland GmbH Internationale Spedition (Совтрансавто Дойчланд ГмбХ Интернационале Шпедицион), Германия. Доля прямого участия 61,6279%.
  - AZERKARGO (КОО "Азеркарго"), Азербайджан. Доля косвенного участия 60,95%.
- 1.11. Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 7 человек, на 31 декабря 2023 года численность работников (включая внешних совместителей) составила 10 человек.
- 1.12. Бухгалтерский учет в организации ведется на основании Учетной политики, бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету.

## 2. Краткая характеристика финансово – хозяйственной деятельности.

2.1. Основным видом деятельности организации в 2023 году являлась сдача в аренду собственного недвижимого имущества, находящегося в двух регионах РФ,

- Москва (77) по адресу г. Москва, ул. Мишина, дом № 46:  
Земельный участок (6509 кв.м)  
Здание административное (1660,9 кв.м)
- Смоленская обл. (67) по адресу г. Смоленск, ул. Соболева, дом № 100  
Земельный участок (33058 кв.м)  
Земельный участок (1785 кв.м)  
Административно-производственный комплекс (6227 кв.м)  
Здание склада (765 кв.м)  
Пункт охраны (20,3 кв.м)

2.2. Основные показатели деятельности в 2023 году:

- выручка от продаж (за минусом НДС) – 44,299 тыс. руб., в том числе:
  - выручка от сдачи в аренду имущества – 37,724 тыс. руб.
  - выручка от предоставления лицензии – 3,723 тыс. руб.
  - выручка от оказания услуг – 2,852 тыс. руб.
- себестоимость продаж – 15,943 тыс. руб., в том числе:
  - амортизация основных средств, переданных в аренду – 58 тыс. руб.
  - амортизация инвестиционной недвижимости – 2,524 тыс. руб.
  - затраты на содержание объектов, сдаваемых в аренду – 2,514 тыс. руб.
  - имущественные налоги по инвестиционной недвижимости и объектам, сдаваемым в аренду – 10,846 тыс. руб.
- управленческие расходы – 22,453 тыс. руб., в том числе:
  - затраты на оплату труда – 13,926 тыс. руб., в т.ч. за счет оценочных обязательств по оплате отпусков – 1,022 тыс. руб.
  - страховые взносы – 4,059 тыс. руб., в т.ч. за счет оценочных обязательств по оплате отпусков – 298 тыс. руб.
  - аренда офисных помещений – 965 тыс. руб.
  - аренда транспортных средств – 1,716 тыс. руб.
  - лицензионные платежи за право пользования товарным знаком – 300 тыс. руб.
  - консультационные, юридические, аудиторские услуги – 64 тыс. руб.
  - амортизация – 617 тыс. руб.
  - командировочные расходы – 324 тыс. руб.
  - прочие – 482 тыс. руб.
- проценты к получению – 3,031 тыс. руб.
- проценты к уплате – 10,680 тыс. руб.
- прочие доходы – 10,637 тыс. руб.
- прочие расходы – 4,530 тыс. руб.
- прибыль отчетного периода до налогообложения – 4,361 тыс. руб.
- чистая прибыль отчетного периода – 2,592 тыс. руб.
- совокупный финансовый результат периода – 2,592 тыс. руб.
- чистые активы общества на конец отчетного периода – 148,816 тыс. руб.
- размер оценочных обязательств и резервов – 52,438 тыс. руб.

2.3. По состоянию на 31.12.2023 года проведена инвентаризация запасов, денежных средств, оценочных обязательств, расходов будущих периодов, финансовых вложений, кредитов и займов, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами. Остатки денежных средств подтверждены банковскими выписками. Недостач и хищений ТМЦ не выявлено. Кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено. Дебиторской

задолженности, отвечающей критериям безнадежной в соответствии с Учетной политикой общества, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам 0 руб. В связи с выявлением финансовых вложений с признаками обесценения на сумму 51,040 тыс. руб., подлежит формированию резерв под обесценение финансовых вложений на данную сумму, поэтому сформированный в предыдущем отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 51,040 тыс. руб. не подлежит восстановлению и отражению в составе прочих доходов.

**2.4.** Сумма исчисленных налогов, сборов, страховых взносов составила в 2023 году 25,910 тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль – 282 тыс. руб., НДС – 8,740 тыс. руб., страховые взносы – 4,186 тыс. руб., НДФЛ – 1,856 тыс. руб., земельный налог 6,030 тыс. руб., налог на имущество – 4,816 тыс. руб. Сумма уплаченных налогов, сборов, страховых взносов составила в 2023 году – 25,244 тыс. руб.

### **3. Основные моменты учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета.**

#### **3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

**3.1.1.** Бухгалтерский учет осуществляется отделом бухгалтерского учета как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

**3.1.2.** В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, типовые формы, формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С, а также формы, разработанные обществом и утвержденные Генеральным директором.

**3.1.3.** Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с учетом требований ПБУ 18/02.

**3.1.4.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

**3.1.5.** Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

**3.1.6.** Организация не применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении несущественных активов, то есть объектов, соответствующих критериям основного средства, стоимостью равной или ниже 100000 рублей. Затраты на приобретение, создание несущественного актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

**3.1.7.** После признания объекты основных средств, не относящийся к группе «Земельные участки», оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, объект основных средств, относящийся к группе «Земельные участки», оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости, объект основных средств, относящийся к группе «Инвестиционная недвижимость», оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

**3.1.8.** Ежегодная переоценка основных средств проводится только по группе основных средств «Земельные участки» по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

**3.1.9.** После признания объект основных средств, относящийся к группе «Инвестиционная недвижимость», оценивается в бухгалтерском учете по

первоначальной стоимости и учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

- 3.1.10.** Все объекты недвижимости, сдаваемые в аренду, в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» квалифицируются как объекты учета операционной аренды.
- 3.1.11.** Арендные платежи по договорам операционной аренды признаются равномерно в сумме ежемесячной арендной платы в течение срока аренды в составе доходов по обычным видам деятельности
- 3.1.12.** Не признается объектом учета аренды предмет аренды по договору сроком аренды менее 12 месяцев с даты предоставления предмета аренды. Общество не признает в отношении предмета аренды по такому договору право пользования активом и арендные обязательства на основании подпункта «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018.
- 3.1.13.** Арендные платежи по договорам аренды сроком аренды менее 12 месяцев признаются в составе расходов равномерно в сумме ежемесячной арендной платы в течение срока аренды.
- 3.1.14.** Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, используемые, потребляемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи в рамках обычного операционного цикла или в течение периода не более 12 месяцев.
- 3.1.15.** Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты на их приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных поставщиком скидок)
- 3.1.16.** Для определения размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, Общество применяет метод оценки по средней себестоимости.
- 3.1.17.** На каждую отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из величин с отражением изменения стоимости путем создания резерва под обесценение запасов:
- по фактической себестоимости;
  - по чистой стоимости продажи (ЧСП)
- 3.1.18.** Затраты, непосредственно связанные с содержанием объектов недвижимости учитываются по дебету счета 20 «Основное производство», а затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи». Базой распределения общехозяйственных расходов отчетного периода является выручка от продаж данного отчетного периода.
- 3.1.19.** Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и определение стоимости при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей учета финансовых вложений является каждая ценная бумага
- 3.1.20.** По ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока обращения данных ценных бумаг, равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (дисконта) относится на финансовые результаты.
- 3.1.21.** Организация создает резерв по сомнительным долгам один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Его величина определяется отдельно

по каждому сомнительному долгу, а размер составляет 100% суммы сомнительного долга.

- 3.1.22.** Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков. В результате инвентаризации определяется оценочное обязательство по оплате отпусков на отчетную дату, исходя из накопленного права на ежегодный отпуск каждого сотрудника и его среднего заработка. Организация в течение отчетного периода рассчитывает оценочное обязательство по оплате отпусков по вновь возникающим правам сотрудников на отпуск путем ежемесячных отчислений в размере 8% от суммы фактических затрат на оплату труда и сумм страховых взносов. При этом исчисленная и не использованная для выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и страховых взносов на данные выплаты сумма оценочного обязательства подлежит восстановлению и включению в состав внереализационных доходов по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- 3.1.23.** Организация по состоянию на 31 декабря отчетного года создает резерв под обесценение финансовых вложений.
- 3.1.24.** Организация по состоянию на 31 декабря отчетного года создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
- 3.1.25.** Другие оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов в бухгалтерском учёте не создаются.

## **3.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 3.2.1.** Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и аналитических налоговых регистрах, предусмотренных программой «1С».
- 3.2.2.** В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 3.2.3.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.
- 3.2.4.** Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.
- 3.2.5.** В целях налогообложения прибыли амортизационная премия при произведенных капитальных вложениях в основные средства (приобретение, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция) не применяется.
- 3.2.6.** Амортизируемым имуществом признается имущество, являющееся собственностью организации, используемое для извлечения дохода, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей.
- 3.2.7.** Затраты на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, оборудования и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода данного имущества в эксплуатацию.
- 3.2.8.** При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней себестоимости (средневзвешенный метод оценки).
- 3.2.9.** Устанавливается метод оценки товаров при их продаже по средней себестоимости (средневзвешенный метод оценки).
- 3.2.10.** Организация не создает резервы предстоящих расходов в налоговом учете.

- 3.2.11.** В целях налогообложения прибыли проценты, начисленные по займам и кредитам, учитываются в расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок.
- 3.2.12.** В организации ведется раздельный учет доходов и НДС по приобретенным товарам, работам, услугам, основным средствам и НМА, имущественным правам, используемым одновременно для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций. Распределение производится пропорционально доле выручки от реализации товаров работ услуг, имущественных прав за данный налоговый период, облагаемой НДС по ставке 18% (без учета НДС), и не подлежащей налогообложению, в общей величине выручки за данный налоговый период (без учета НДС).
- 3.2.13.** Производится распределение затрат на прямые и косвенные. К прямым расходам в целях налогообложения прибыли относятся:
- амортизация недвижимого имущества и движимого имущества, являющегося частью объекта недвижимости, сдаваемого в аренду
  - расходы по содержанию недвижимого имущества, сдаваемого в аренду
  - имущественные налоги по объектам недвижимости.
- 3.3.** В отчетном периоде изменения в учетную политику Общества не вносились.

#### **4. Показатели деятельности организации в отчетном периоде.**

##### **4.1. Информация об операциях в иностранной валюте.**

- 4.1.1.** Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, и отраженных на счетах учета финансовых результатов организации, составила: 10,530 тыс. руб. – положительная, 2,883 тыс. руб. – отрицательная.
- 4.1.2.** Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отсутствуют.
- 4.1.3.** Бухгалтерский учет операций с выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, ведется на специальных счетах расчетов в условных единицах.
- 4.1.4.** Курс ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 доллар США – 89,6883 руб., за 1 Евро – 99,1919 руб.

##### **4.2. Информация об основных средствах, нематериальных активах**

###### **4.2.1. Основные средства:**

- первоначальная стоимость на начало отчетного периода – 303,217 тыс. руб., в том числе по счету 01.01 «Основные средства в организации» - 302,629 тыс. руб., по счету 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование» - 588 тыс. руб.
- выбыло за отчетный период по причине изменения назначения земельного участка по адресу г. Москва, ул. Мишина, дом № 46 кадастровый номер 77:09:0004014:13 и перевода его в состав группы «Инвестиционная недвижимость» на сумму 302,629 тыс. руб.
- сумма накопленной амортизации, числящейся на счете 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» на начало отчетного периода – 272 тыс. руб.

- сумма начисленной амортизации за отчетный период – 58 тыс. руб. Линейный способ начисления амортизации.
- сумма накопленной амортизации основных средств, числящейся на счете 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» на конец отчетного периода – 330 тыс. руб.
- первоначальная стоимость на конец отчетного периода переданных в аренду объектов основных средств в составе доходных вложений - 258 тыс. руб.
- получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом на начало отчетного периода – 941 тыс. руб.
- получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом на конец отчетного периода – 1,603 тыс. руб.
- стоимость арендованного имущества, числящегося на забалансовом счете, определена на основании справок арендодателя о балансовой стоимости данного имущества.

#### 4.2.2. Инвестиционная недвижимость

- первоначальная стоимость основных средств по группе «Инвестиционная недвижимость» в составе доходных вложений в материальные ценности на начало отчетного периода – 95,626 тыс. руб.
- принят к учету объект инвестиционной недвижимости на сумму 302,629 тыс. руб. Земельный участок по адресу г. Москва, ул. Мишина, дом № 46 кадастровый номер 77:09:0004014:13 принят к учету в составе инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости, за которую принята его балансовая стоимость. Данный объект инвестиционной недвижимости амортизации не подлежит.
- сумма накопленной амортизации по объектам инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода – 33,931 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации по объектам инвестиционной недвижимости за отчетный период – 2,525 тыс. руб. Линейный способ начисления амортизации.
- сумма накопленной амортизации по объектам инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода – 36,456 тыс. руб.
- остаточная стоимость инвестиционной недвижимости в составе доходных вложений в материальные ценности на конец отчетного периода – 362,387 тыс. руб.

#### 4.2.3. Нематериальные активы:

- в составе нематериальных активов организации числится один объект – «Сайт Совтрансавто», принятый к учету 31.12.2022, срок полезного использования – 60 мес., линейный способ начисления амортизации
- первоначальная стоимость НМА на начало отчетного периода – 3,084 тыс. руб.
- на начало отчетного периода накопленной амортизации нет.
- сумма начисленной амортизации за отчетный период – 617 тыс. руб. Линейный способ начисления амортизации.
- остаточная стоимость НМА на конец отчетного периода – 2,467 тыс. руб. тыс. руб.
- на основании Договора о предоставлении исключительной лицензии на использование товарного знака от 1 марта 2016 Общество обладает правами на исключительное использование двух товарных знаков с выплатой роялти в виде фиксированных ежемесячных платежей. Право на исключительное использование ТЗ отражено на забалансовом счете 012 «Нематериальные

активы, полученные в пользование» по стоимости в размере  $\frac{1}{2}$  суммы роялти для каждого товарного знака.

#### **4.3. Информация об объектах учета аренды – Общество арендатор.**

**4.3.1.** По состоянию на начало отчетного периода Общество являлось Арендатором по следующим договорам аренды с истечением срока договоров до 31 декабря 2023 года:

- Договор аренды нежилых помещений № 01/4326 от 01.08.2022г. Арендодатель АО " СОВТРАНСАВТОЭКСПЕДИЦИЯ" Срок действия договора 30.06.2023г.
- Договор аренды ТС с экипажем № 01/4352 от 01.10.2022г. Арендодатель АО "СОВТРАНСАВТОЭКСПЕДИЦИЯ" Срок действия договора 30.09.2023г.

**4.3.2.** По состоянию на конец отчетного периода Общество являлось Арендатором по следующим договорам аренды с истечением срока договоров до 31 декабря 2024 года:

- Договор аренды нежилых помещений № 01/4469 от 01.07.2023г. Арендодатель АО " СОВТРАНСАВТОЭКСПЕДИЦИЯ" Срок действия договора 31.05.2024г.
- Договор аренды ТС с экипажем № 01/4519 от 01.10.2023г. Арендодатель АО "СОВТРАНСАВТОЭКСПЕДИЦИЯ" Срок действия договора 31.08.2024г.

**4.3.3.** В связи с тем, что сроки договоров аренды менее 12 месяцев с даты приема-передачи предмета аренды Общество не признает предметы аренды указанных договоров в качестве права пользования активом и обязательств по аренде по праву, предусмотренному подпунктом «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018.

#### **4.4. Информация об объектах учета аренды – Общество арендодатель.**

**4.4.1.** Обществом переданы в аренду следующие объекты инвестиционной недвижимости и основных средств, принадлежащих обществу на правах собственности:

- Земельный участок (6509кв.м) кадастровый номер 77:09:0004014:13
- Здание административное (1660,9кв.м), кадастровый номер 77:09:0004014:1125
- Земельный участок (33058кв.м), кадастровый номер 67:27:0030405:43
- Земельный участок (1785кв.м), кадастровый номер 67:27:0030405:45
- Административно-производственный комплекс (6227кв.м), кадастровый номер 67:27:0030405:167
- Здание склада (765кв.м), кадастровый номер 67:27:0030405:172
- Пункт охраны (20,3кв.м), кадастровый номер 67:27:0030405:112
- Линия электропередачи местная кабельная 2КЛ 0,4кВ

**4.4.2.** Площадь переданных в аренду нежилых помещений составила 8673,2кв.м.

**4.4.3.** Площадь переданных в аренду земельных участков составила 41352кв.м.

**4.4.4.** Балансовая стоимость материальных ценностей переданных во временное владение и пользование по состоянию на 31.12.2023г. составила 362,057 тыс. руб.

**4.4.5.** Переданные в аренду объекты недвижимого имущества и основные средства являются объектами учета операционной аренды (пункт 26, 41 ФСБУ 25/2018).

**4.4.6.** Доходы по операционной аренде за отчетный период составили 37.724 тыс. руб., в том числе переменная часть 2,511 тыс. руб.

#### 4.5. Информация о запасах.

##### 4.5.1. Материально-производственные запасы

- стоимость на начало отчетного периода – 140 тыс. руб.
- затраты на приобретение в отчетном периоде – 272 тыс. руб., в том числе малоценное оборудование и запасы – 102 тыс. руб.
- выбытие запасов – 409 тыс. руб., в том числе малоценное оборудование и запасы – 102 тыс. руб., безвозмездная передача - 95 тыс. руб.,
- списание запасов непригодных к дальнейшему использованию на счет 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» отсутствует
- стоимость на конец отчетного периода – 3 тыс. руб.
- авансов, уплаченных на приобретение запасов, нет

##### 4.5.2. Товары для безвозмездной передачи

- поступило за отчетный период на сумму 10 тыс. руб.
- выбыло за отчетный период при безвозмездной передаче на сумму 10 тыс. руб.

##### 4.5.3. Незавершенное производство.

- Стоимость затрат на производство, не списанных на себестоимость готовой продукции (выполненных работ, услуг), признаваемая затратами незавершенного производства равна нулю.

##### 4.5.4. Расхождения между фактической себестоимостью запасов и чистой стоимостью продажи на отчетную дату не выявлены.

##### 4.5.5. Обесценения запасов не установлено. Резерв под обесценение запасов равен нулю.

#### 4.6. Информация о финансовых вложениях.

##### 4.6.1. Займы, предоставленные другим организациям.

- выдано займов на начало отчетного периода – 22,697 тыс. руб., заём долгосрочный, срок погашения 31.01.2025 года, валюта договора и валюта расчетов евро, сумма евро 300 тыс., заёмщик Sovtransavto Deutschland GmbH Internationale Spedition, Германия
- выдачи новых займов за отчетный период нет.
- увеличение рублевой оценки валютного займа в связи с пересчетом валюты займа по курсу за отчетный период – 7,061 тыс. руб.
- погашения займов в отчетном периоде нет
- выдано займов на конец отчетного периода – 29,758 тыс. руб., заём долгосрочный, срок погашения 31.01.2025 года
- сумма начисленных процентов на начало отчетного периода 1,647 тыс. руб., что составляет 18 890,33 евро
- сумма начисленных процентов за отчетный период 2,841 тыс. руб. (без учета курсовых разниц), что составляет 30 073,97.евро
- сумма начисленных процентов с учетом переоценки валютных активов на конец отчетного периода - 4,857 тыс. руб., что составляет 48 964,30 евро.

##### 4.6.2. Акции.

- Объект учета отсутствует.

##### 4.6.3. Паи.

- стоимость финансового вложения в уставный капитал дочерней компании Sovtransavto Deutschland GmbH Internationale Spedition, Германия с долей участия 61,6279%. на начало отчетного периода составляла 51,040 тыс. руб.
- созданный в предыдущем отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений по данному объекту учета на сумму 51,040 тыс. руб.

не подлежит восстановлению в связи с продолжающимся неустойчивым финансовым положением и наличием признаков банкротства дочерней компании, что подтверждается актом инвентаризации на 31.12.2023г.

- стоимость финансовых вложений в уставные капиталы других организаций, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений на конец отчетного периода составила 0 руб.

#### 4.7. Информация о займах и кредитах.

##### 4.7.1. Займы полученные.

Информация по полученным займам содержится в прилагаемой таблице.

Займодавец/ договор/ срок возврата	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Перевод из кратко- в долгосроч ную или наоборот	Остаток на конец года
<i>Долгосрочные займы (тыс. руб.) строка 1410 баланса за отчетный год</i>					
<b>Юридическое лицо/ Договор №2022-02/01-3 от 01.02.2022 /30.09.2026</b>					
Основной долг	0	0	0	20,150	20,150
Проценты	0	0	0	3,107	3,107
<b>Юридическое лицо/ Договор от 26.10.2020 /26.10.2026</b>					
Основной долг	0	0	0	4,771	4,771
Проценты	0	0	0	425	425
<b>Юридическое лицо/ Договор от 29.09.2014г./31.01.2024</b>					
Основной долг	33,542	0	(7,821)	(25,721)	0
Проценты	72,549	4,599	0	(77,148)	0
<i>Краткосрочные займы (тыс. руб.) строка 1510 баланса за отчетный год</i>					
<b>Юридическое лицо/ Договор № 2017-08/07 от 07.08.2017г./06.08.2024</b>					
Основной долг	1,970	70	(70)	0	1,970
Проценты	852	157	0	0	1,009
<b>Юридическое лицо/ Договор от 08.08.2018г./07.08.2023</b>					
Основной долг	1,152	0	(1,152)	0	0
Проценты	1,535	14	(1,399)	0	150
<b>Юридическое лицо/ Договор от 29.09.2014г./31.01.2024</b>					
Основной долг	0	0	0	25,721	25,721
Проценты	0	0	0	77,148	77,148
<b>Юридическое лицо/ Договор от 26.10.2020 /26.10.2026</b>					
Основной долг	1,771	3,000	0	(4,771)	0
Проценты	192	233	0	(425)	0
<b>Юридическое лицо/ Договор №2022-02/01-3 от 01.02.2022 /30.09.2026</b>					
Основной долг	22,550	0	2,400	(20,150)	0
Проценты	1,206	1,901	0	(3,107)	0
<b>Физическое лицо/ Договор № 1Н-01/04 от 01.04.2018г./31.01.2024</b>					
Основной долг	41,180	0	0	0	41,180
Проценты	9,883	2,060	0	0	11,943
<b>Физическое лицо/ Договор № 2Н-01/04 от 01.04.2018г./31.01.2024</b>					
Основной долг	34,300	0	0	0	34,300
Проценты	8,147	1,715	0	0	9,862
<b>Всего долгосрочные</b>	<b>106,091</b>	<b>4,599</b>	<b>(7,821)</b>	<b>(74,416)</b>	<b>28,453</b>
Основной долг	33,542	0	(7,821)	(800)	24,921
Проценты	72,549	4,599	0	(73,616)	3,532
<b>Всего краткосрочные</b>	<b>124,738</b>	<b>9,150</b>	<b>(5,021)</b>	<b>74,416</b>	<b>203,283</b>
Основной долг	102,923	3,070	(3,622)	800	103,171
Проценты	21,815	6,080	(1,399)	73,616	100,112

- переведена из краткосрочной в долгосрочную задолженность сумма обязательств по займам, срок погашения которых на отчетную дату более 12 месяцев, – 24,921 тыс. руб.
  - переведена из долгосрочной в краткосрочную задолженность сумма обязательств по займам, срок погашения которых на отчетную дату менее 12 месяцев, – 25,721 тыс. руб.
  - сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода по займам полученным составила 128,092 тыс. руб., в том числе краткосрочных – 103,171 тыс. руб., долгосрочных – 24,921 тыс. руб.
- 4.7.2. Проценты по займам полученным.**
- задолженность по процентам подлежит отражению по строке 1510 Бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств, если по условиям договора проценты за пользование заемными средствами подлежат уплате с периодичностью менее 12 месяцев.
  - переведена из краткосрочной в долгосрочную задолженность сумма процентов по займу, срок погашения которых на отчетную дату более 12 месяцев, – 3,532 тыс. руб.
  - переведена из долгосрочной в краткосрочную задолженность сумма процентов по займу, срок погашения которых на отчетную дату менее 12 месяцев, – 77,148 тыс. руб.
  - сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода по процентам по займам полученным составила 103,644 тыс. руб., в том числе краткосрочных – 100,112 тыс. руб., долгосрочных – 3,532 тыс. руб.

#### **4.8. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.**

##### **4.8.1. Дебиторская задолженность.**

- дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 2,226 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 476 тыс. руб., авансы выданные – 18 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 71 тыс. руб., прочая – 1,661 тыс. руб.
- дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 6,266 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 1110 тыс. руб., авансы выданные – 13 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 286 тыс. руб., проценты по долгосрочным предоставленным займам – 4,857 тыс. руб., прочая – 286 тыс. руб.
- на конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность – 4,857 тыс. руб., срок погашения 31.01.2025, краткосрочная дебиторская задолженность – 1,409 тыс. руб.
- ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности и задолженности сомнительной к взысканию резерв сомнительных долгов равен нулю
- дебиторская задолженность в отчетном периоде увеличилась в 2,8 раза, что в абсолютном выражении составляет 4,040 тыс. руб. Размер увеличения дебиторской задолженности обусловлен практически в полном объеме ежемесячным начислением процентов по займу сроком погашения 31.01.2025 и переоценкой данной задолженности, выраженной в евро в соответствии с условиями договора займа.

##### **4.8.2. Кредиторская задолженность (без учета расчетов по займам и кредитам)**

- кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 21,030 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 2,346

тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 4,529 тыс. руб., по авансам полученным – 2,517 тыс. руб., прочая – 11,638 тыс. руб.

- кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 26,185 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 3,913 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 5,320 тыс. руб., по авансам полученным – 5,320 тыс. руб., прочая – 11,631 тыс. руб.
- вся кредиторская задолженность (без учета расчетов по займам и кредитам) является краткосрочной, просроченной задолженности по расчетам с бюджетом нет.
- на конец отчетного периода задолженности перед персоналом по оплате труда нет.
- рост кредиторской задолженности за отчетный период составил 24,5 %

#### **4.9. Резервы и оценочные обязательства.**

##### **4.9.1. Резерв под обесценение финансовых вложений.**

- в связи с выявлением по результатам инвентаризации финансового вложения в виде вноса в уставный капитал дочерней компании Совтрансавто Дойчланд ГмбХ Спедишен с признаками обесценения сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 51,040 тыс. руб.
- сумма сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 51,040 тыс. руб. не подлежит отражению в составе прочих расходов текущего периода, так как не подлежит восстановлению и отражению в составе прочих доходов ранее сформированный резерв под обесценение финансовых вложений в том же размере и по тому же объекту учета по причине продолжающегося неустойчивого финансового положения и наличия признаков банкротства дочерней компании.

##### **4.9.2. Резерв по сомнительным долгам равен нулю.**

##### **4.9.3. Резерв ежегодных отпусков/Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков..**

- за отчетный период признано оценочное обязательство по оплате отпусков соответствии с установленной нормой отчислений – 1,997 тыс. руб.
- за отчетный период отражены расходы на выполнение оценочного обязательства – 1,122 тыс. руб.
- за отчетный период накоплено оценочного обязательства – 875 тыс. руб.
- по результатам инвентаризации выявлен остаток неиспользованных отпусков - 270,66 дня
- по результатам инвентаризации размер оценочных обязательств по оплате отпусков, рассчитанный исходя из его среднего сохраняемого заработка и остатка неиспользованных отпусков сотрудников на 31.12.2023г., составил 1,075 тыс. руб.
- по результатам инвентаризации доначислено оценочное обязательство на оплату отпусков и отражено в составе прочих расходов на сумму 200 тыс. руб.
- за отчетный период признано оценочное обязательство по оплате страховых взносов соответствии с установленной нормой отчислений – 587 тыс. руб.
- за отчетный период отражены расходы на оплату страховых взносов при выполнении оценочного обязательства – 338 тыс. руб.
- за отчетный период накоплено страховых взносов с сумм оценочного обязательства по оплате отпусков – 249 тыс. руб.

- по результатам инвентаризации размер страховых взносов с сумм оценочного обязательства по оплате отпусков составил 323 тыс. руб.
- по результатам инвентаризации доначислены страховые взносы с сумм оценочного обязательства на оплату отпусков и отражены в составе прочих расходов на сумму 74 тыс. руб.

#### **4.10. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.**

- Объект забалансового учета выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствует
- Обществом в соответствии с условиями договора аренды нежилых помещений в обеспечение исполнения арендатором обязательств по внесению арендной платы получена гарантийная сумма (обеспечительный платеж). Гарантийная сумма без учета НДС в размере 2,642 тыс. руб. отражена на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

#### **4.11. Расшифровка показателей отчетности рассчитанных в связи с применением ПБУ 18/02.**

##### **4.11.1. Отложенные налоговые активы.(ОНА)**

- Размер ОНА на конец отчетного периода составляет 5,376 тыс. руб., в том числе по видам активов и обязательств:
  - доходные вложения в материальные ценности 57 тыс. руб. Причина возникновения вычитаемых временных разниц в различной первоначальной стоимости объекта по бухгалтерскому и налоговому учету, проведенной в последующем модернизации объекта и изменения в результате модернизации соотношения размера амортизационных отчислений по БУ и по НУ;
  - оценочные обязательства и резервы 280 тыс. руб. Причина возникновения вычитаемых временных разниц в связи с признанием в БУ расходов в сумме оценочного обязательства по оплате отпусков, а в НУ расходов на выплату отпускных по факту события;
  - расходы будущих периодов 577 тыс. руб. Причина возникновения вычитаемых временных разниц связана с временным изменением правил признания в 2023-2024г.г. отрицательных курсовых разниц в НУ (отложенные расходы по курсовым разницам);
  - убытки прошлых лет 4,463 тыс. руб. Причина возникновения вычитаемых временных разниц связана с переносом налоговых убытков 2016 и 2017г.г. на расходы будущих периодов с целью уменьшения налогооблагаемой прибыли в последующих налоговых периодах
    - Все отложенные налоговые активы отражены в учете из расчета ставки налога на прибыль 20% применительно к размеру исчисленных вычитаемых временных разниц..
    - В отчетном периоде отражено частичное погашение отложенного налогового актива «Убытки прошлых лет (Расходы будущих периодов)» в размере 141 тыс. руб. в связи со списанием убытков 2016 года в счет уменьшения прибыли текущего года на сумму 706 тыс. руб.
    - В отчетном периоде отражена корректировочная операция по частичному погашению отложенного налогового актива «Убытки прошлых лет (Расходы будущих периодов)» в размере 79 тыс. руб. в связи с некорректным отражением в предыдущем отчетном периоде данной суммы в составе показателя отложенных налоговых обязательств «Расходы будущих

периодов» при списании убытка 2016 года в счет уменьшения прибыли 2022 года на сумму 393 тыс. руб.

#### 4.11.2. Отложенные налоговые обязательства.(ОНО).

- Размер ОНО на конец отчетного периода составляет 2,319 тыс. руб., в том числе по видам активов и обязательств:
  - доходные вложения в материальные ценности 186 тыс. руб. Причина возникновения налогооблагаемых временных разниц в различных параметрах начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете с соответствующей разницей размера амортизационных отчислений по БУ и по НУ;
  - доходы будущих периодов 2,133 тыс. руб. Причина возникновения налогооблагаемых временных разниц связана с временным изменением правил признания в 2022-2024г.г. положительных курсовых разниц в НУ (отложенные доходы по курсовым разницам);
    - Все отложенные налоговые обязательства отражены в учете из расчета ставки налога на прибыль 20% применительно к размеру исчисленных налогооблагаемых временных разниц..

#### 4.11.3. Отложенный налог на прибыль.

- Отложенный налог на прибыль отражается по строке 2412 Отчета о финансовых результатах. Сумма отложенного налога на прибыль оказывает влияние на величину налога прибыль, подлежащему уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.
- Размер отложенного налога на прибыль за отчетный период составил 1,628 тыс. руб. и определен следующими показателями:
  - признано ОНО за отчетный период – 2,106 тыс. руб.
  - погашено ОНО за отчетный период – 94 тыс. руб.
  - признано ОНА за отчетный период – 5,559 тыс. руб.
  - погашено ОНА за отчетный период – 5,174 тыс. руб.

#### 4.11.4. Постоянное налоговое обязательство (ПНО)

- Размер ПНО за отчетный период составляет 896 тыс. руб.
- Базой для расчета ПНО являются постоянные разницы, образовавшиеся по причине непризнания расходов отчетного периода в размере 4,483 тыс. руб. в налоговом учете
- Расходы, не признаваемые в на логовом учете:
  - постоянная разница в размере начисленной амортизации по объектам, принятым к учету в бухгалтерском и налоговом учете по различной первоначальной стоимости. – 1,714 тыс. руб.
  - постоянная разница в размере расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли, в составе управленческих расходов – 1,726 тыс. руб.
  - постоянная разница в размере расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли, в составе прочих расходов – 1,043 тыс. руб.

#### 4.12. Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета.

	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
1	Прибыль(+)/убыток(-) по данным бухгалтерского учета	4,361
2	В том числе прибыль (убыток) от деятельности, не облагаемой налогом на прибыль (ЕНВД и т.д.)	0,00
3	Прибыль(+)/убыток(-) по данным бухгалтерского	4,361

	учета, принимаемая для расчета налога на прибыль, в т.ч.	
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль с начала года (стр.3* 20/100)	872
5	Условный расход по налогу на прибыль, отраженный в бухгалтерском учете с начала года (сумма корреспонденции счетов 99.2.1 – 68.4.2 минус сумма корреспонденции счетов 68.4.2 – 99.2.2)	1,726-854=872
6	Подлежит отражению в бухгалтерском учете на основании настоящего расчета:	
6а	Условный доход по налогу на прибыль (если стр.4 больше строки 5, то стр.4-стр.5)	0
7	Отложенные налоговые активы	385
8	Отложенные налоговые обязательства	-2,012
9	Постоянное налоговое обязательство (актив)	896
10	Текущий налог на прибыль(стр.5+стр.7+стр.8+стр.9)	141

## 5. Оценка финансового положения организации, финансовых результатов деятельности организации (расчет некоторых финансовых показателей).

### 5.1. Налоговая нагрузка.

Показатель налоговой нагрузки – это отношение суммы начисленных налогов к выручке.  
Налоговая нагрузка  $25910/44299*100\% = 58,5\%$ , что значительно превышает размер среднего показателя по виду экономической деятельности за 2022 год (21,0%)

### 5.2. Анализ рентабельности продаж.

Показатель рентабельности продаж рассчитывается как отношение полученной прибыли от продаж к себестоимости продаж на ее получение (по данным Формы №2) и отражает доходность вложений в основное производство.

Рентабельность продаж ( $P_n$ ) =  $5903(\text{стр.2200})/(15943(\text{стр.2120})+22453(\text{стр.2220}))*100 = 15,4\%$ , что ниже размера предельного значения по виду экономической деятельности за 2022 год (28,2%)

### 5.3. Среднемесячная зарплата на одного работника.

Рассчитывается как отношение суммы затрат на оплату труда (без учета затрат на формирование резерва на оплату отпусков) к средней численности работников (включая внешних совместителей, но без учета временно неработающих сотрудников) /12 месяцев  
Среднемесячная зарплата  $12904/10/12*1000 = 107,533 \text{ руб.}$ , что превышает порог налогового риска.

### 5.4. Анализ темпа роста доходов от реализации и расходов по реализации по данным налоговой отчетности.

Доходы от реализации за отчетный период составили 44,299 тыс. руб., доходы от реализации за 2022 год составили 42,587 тыс. руб. Рост доходов от реализации 4%  
 Расходы по реализации за отчетный период составили 38,396 тыс. руб., расходы по реализации за 2022 год составили 35,113 тыс. руб. Рост расходов от реализации 9%.  
 Темп роста доходов от реализации ниже темпа роста расходов по реализации.

Рост расходов, связанных с производством и реализацией, обусловлен следующими факторами:

- увеличением в 2023 году налоговых ставок по имущественным налогам;
- ростом расходов, связанных с оплатой труда, по сравнению с предыдущим отчетным периодом при неизменном количестве средней численности сотрудников.
- ростом коммунальных платежей и как следствием увеличением расходов по содержанию объектов, сдаваемых в аренду

#### **5.5. Оценка финансового положения.**

Бухгалтерская прибыль за отчетный период составила 4,361 тыс. руб., налоговая прибыль 1,412 тыс. руб. Основной причиной для снижения прибыли отчетного периода явился значительный размер процентов к уплате по полученным займам, отраженный в составе расходов отчетного периода. В то же время, по сравнению с предыдущим отчетным периодом имеет место снижение объема процентов по займам, начисленных к уплате.. Размер снижения составил 1,000 тыс. руб. Общество принимает все возможные меры для сокращения объема привлеченных заемных средств.

При этом, финансово-хозяйственная деятельность общества за отчетный период дала положительный результат, хотя и имеет место некоторое снижение прибыли от продаж по сравнению с 2022 годом по причине роста управленческих расходов, а именно расходов, связанных с оплатой труда, и роста себестоимости продаж, на которой отражается повышение ставок имущественных налогов, включаемых в состав производственных затрат.. Наличие у общества прибыли, несмотря на имевшие место в отчетном периоде объективные причины, сдерживавшие развитие бизнеса, является положительным фактором в оценке деятельности за отчетный период.

В 2024 году Общество планирует улучшить показатели финансово-хозяйственной деятельности и выйти на стабильную положительную динамику.

#### **6. Информация по отчетным сегментам.**

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

#### **7. Информация о совместной деятельности.**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### **8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях**

Чрезвычайные факты финансово-хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 года отсутствуют.

#### **9. Информация о событиях после отчетной даты, условных обязательствах и активах.**

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2023г. нет.

На отчетную дату обществом созданы резервы под обесценение финансовых вложений и оценочное обязательство на оплату отпусков. Информация по ним раскрыта в предыдущих разделах Пояснений.

В отчетном 2023 году судебных разбирательств со стороны истца или ответчика Обществом не велось.

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности.**

- Общество в отчетном периоде не прекращало полностью или частично свою деятельность.
- Общество не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с Законодательством РФ и нормативными актами
- Руководство и контролирующие лица ООО «Совтрансавто» не имеют намерений по прекращению деятельности предприятия в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

#### **11. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами для Общества являются:

- ТОО «Серафолд Консалтантс Лимитед», Кипр / Serafold Consultants Limited, 1 Naousis Street, Karapatakis Building, P.O. Box 406346018 Larnaca, Cyprus, регистрационный номер HE 228782 – учредитель ООО «Совтрансавто», доля в уставном капитале 56,23%;
- ООО "СТА-ГРУПП", ИНН 7731508794, 117623, Москва г, Варшавское ш, дом № 248, строение 9 - учредитель ООО «Совтрансавто», доля в уставном капитале 15,2%;
- компания с ограниченной ответственностью "Д.Т.И СЕРАФИН ТРАСТ РЕГ", Лихтенштейн, 9490, г.ВАДУЦ, УЛ. ХЕРРЕНГАССЕ, 2, регистрационный номер FL-0002.150.625-4 - единственный участник ООО "СТА-ГРУПП";
- Чармадов Алексей Ксенофонович, ИНН 504002935226 - учредитель ООО «Совтрансавто», доля в уставном капитале 28,57% и единоличный исполнительный орган Общества;
- ООО «Совтрансавто-Дойчланд»/ Sovtransavto Deutschland GmbH Internationale Spedition, Германия - дочернее общество, доля участия в уставном капитале 61,6279%;
- КОО "Азеркарго"/ AZERKARGO, Азербайджан, доля косвенного участия 60,95%.
- АО «СОВТРАНСАВТОЭКСПЕДИЦИЯ», ИНН 7729038069, 117623, Москва г, Варшавское ш, владение № 248, строение 9 – общество, на финансово-хозяйственную деятельность которого значительное влияние оказывают физические лица, являющиеся одновременно связанными сторонами для АО «Совтрансавтоэкспедиция» и ООО «Совтрансавто»;
- ООО «СТА ЛОГИСТИКА РУС», ИНН 7729688483, 117623, 101000, Москва г, Покровка ул, дом № 10, строение 1, комната 31 – общество, на финансово-хозяйственную деятельность которого значительное влияние оказывают физические лица, являющиеся одновременно связанными сторонами для ООО «СТА Логистика Рус» и ООО «Совтрансавто».
- основной управленческий персонал Общества – генеральный директор – Чармадов Алексей Ксенофонович, заместители генерального директора – Брашкин Андрей Анатольевич, Тян Ирина Анатольевна.
- Бенефициарный владелец Общества – Пак Елена Борисовна

В отчетном периоде общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

##### **11.1. ООО «Совтрансавто-Дойчланд»**

- предоставленный заём связанной стороне на начало отчетного периода - 22,697 тыс. руб./300 тыс. евро, на конец отчетного периода - 29,758 тыс. руб./300 тыс. евро
  - начислены проценты по займу (без учета курсовых разниц) – 3,031 тыс. руб./49 тыс. евро.
  - дебиторская задолженность связанной стороны по процентам с учетом курсовых разниц на конец отчетного периода – 4,857 тыс. руб.
  - Срок погашения займа и уплаты процентов 31.01.2025 года
- ООО «Совтрансавто» контролирует связанную сторону.

#### **11.2. ООО «СТА-ГРУПП»**

- кредиторская задолженность перед связанной стороной по займу полученному на начало отчетного периода – 1,772 тыс. руб.
  - получен займ от связанной стороны – 3,000 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность перед связанной стороной по займу полученному на конец отчетного периода – 4,772 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность перед связанной стороной по процентам по займу полученному на начало отчетного периода – 191 тыс. руб.
  - начислено процентов к уплате по займу полученному от связанной стороны за отчетный период – 233 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность перед связанной стороной по процентам по займу полученному на начало отчетного периода – 424 тыс. руб.
  - срок погашения займа и уплаты процентов 26.10.2026г.
- ООО «Совтрансавто» не контролируется связанной стороной

#### **11.3. ООО «СТА ЛОГИСТИКА РУС»**

- кредиторская задолженность перед связанной стороной по займу полученному на начало отчетного периода – 22,550 тыс. руб.
  - погашен частично займ связанной стороне – 2,400 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность перед связанной стороной по займу полученному на конец отчетного периода – 20,150 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность перед связанной стороной по процентам по займу полученному на начало отчетного периода – 1,206 тыс. руб.
  - начислено процентов к уплате по займу полученному от связанной стороны за отчетный период – 1,901 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность перед связанной стороной по процентам по займу полученному на начало отчетного периода – 3,107 тыс. руб.
  - Срок погашения займа и уплаты процентов 30.09.2026 года
  - начислено связанной стороне по лицензионным договорам – 3,557 тыс. руб.
  - оплачено связанной стороной по лицензионным договорам – 3,557 тыс. руб.
  - начислено связанной стороне по прочим договорам – 4,783 тыс. руб.
  - оплачено связанной стороной по прочим договорам – 4,783 тыс. руб.
- ООО «Совтрансавто» не контролируется связанной стороной и не контролирует связанную сторону.

#### **11.4. АО «Совтрансавтоэкспедиция»**

- кредиторская задолженность перед связанной стороной по займу полученному на начало отчетного периода – 33,542 тыс. руб.
- погашен частично займ связанной стороне – 7,821 тыс. руб.
- кредиторская задолженность перед связанной стороной по займу полученному на конец отчетного периода – 25,721 тыс. руб.
- кредиторская задолженность перед связанной стороной по процентам по займу полученному на начало отчетного периода – 72,549 тыс. руб.
- начислено процентов к уплате по займу полученному от связанной стороны за отчетный период – 4,599 тыс. руб.

- кредиторская задолженность перед связанной стороной по процентам по займу полученному на начало отчетного периода – 77,548 тыс. руб.
  - Срок погашения займа и уплаты процентов 31.01.2024 года
  - на начало отчетного периода задолженность перед связанной стороной по договорам аренды нежилых помещений и движимого имущества составляла – 1,810 тыс. руб.
  - за отчетный период связанной стороной оказано услуг по предоставлению имущества в аренду на сумму 3.210 тыс. руб.
  - за отчетный период оплачено связанной стороне по договорам аренды нежилых помещений и движимого имущества - 1,652 тыс. руб.
  - на конец отчетного периода задолженность перед связанной стороной по договорам аренды нежилых помещений и движимого имущества составляла – 3,367 тыс. руб.
  - срок погашения задолженности – 1 полугодие 2024 года
  - за отчетный период связанной стороне Обществом оказано услуг по договорам на оказание услуг, комиссии и лицензионному договору на сумму 3,015 тыс. руб.
  - за отчетный период связанной стороной оплачено Обществу по договорам на оказание услуг, комиссии и лицензионному договору сумма 3,015 тыс. руб.
  - на отчетную дату задолженность сторон по данному направлению финансово-хозяйственной деятельности отсутствует.
- ООО «Совтрансавто» не контролируется связанной стороной и не контролирует связанную сторону.

#### **11.5. Основной управленческий персонал.**

- размер краткосрочных вознаграждений, подлежащих выплате в пользу основного управленческого персонала в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – 8,215 тыс. руб.
- Долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не выплачивалось.
- на начало отчетного периода задолженность Общества по займу, предоставленному связанной стороной – заместителем генерального директора Тянь Ириной Анатольевной, составляла – 93,511 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 75,480 тыс. руб., сумма процентов к уплате - 18,031 тыс. руб.
- за отчетный период начислены проценты по займу – 3,774 тыс. руб.
- на отчетную дату задолженность Общества по займу, предоставленному связанной стороной – заместителем генерального директора Тянь Ириной Анатольевной, составляла – 97,285 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 75,480 тыс. руб., сумма процентов к уплате - 21,805 тыс. руб.
- срок погашения займа и уплаты процентов по условиям договора – январь 2024 года

Генеральный директор  
ООО «Совтрансавто»

Ведущий специалист



А.К.Чармадов

А.В.Стаханова