

## 10. Основные положения.

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОСКАНД» является юридическим лицом – коммерческой организацией. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Гидросканд». ЗАО «Гидросканд» являлось правопреемником ООО «Сибэкспром Групп» по всем правам и обязанностям согласно передаточному акту от 12 декабря 2005 г. Дата и место регистрации ЗАО «Гидросканд»: 07 апреля 2006 года в МИФНС №3 по Ленинградской области, ОГРН 1064707004768.

ЗАО «Гидросканд» прекратило деятельность путем реорганизации в ООО «ГИДРОСКАНД» 14 сентября 2016 года (Уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 16.09.2016). ООО «ГИДРОСКАНД» зарегистрировано 15 сентября 2016 года (Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 №003351291 от 15.09.2016; Выписка из ЕГРЮЛ ГРН 2164704535114 от 15.09.2016) и является полным правопреемником ЗАО «Гидросканд».

Юридический адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, Карла Маркса пр-кт, дом № 44/1, помещение 15.

Почтовый адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 192102, г. Санкт-Петербург, а/я 180.

16 Марта 2016 года состоялось присоединение ООО «Кемерово-Восток» и его двух обособленных подразделений к ЗАО «Гидросканд». На момент слияния ООО «Кемерово-Восток» имело Уставный капитал – 12 000 тысяч рублей, со 100% долей участия ЗАО «Гидросканд» и убыток – 6 064 тысячи рублей.

Основными видами деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» являются:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69);
- Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины (22.19.3);
- Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств (29.32).

В 2024 году генеральным директором продолжал быть Новик Валерий Тадеушевич, полномочия продлены на 5 (Пять) лет протоколом внеочередного общего собрания участников Общества № 4/20 от 03.11.2020г.

В 2024 году главным бухгалтером продолжала быть Бзоя Наталья Юрьевна.

На 31.12.2023 г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. Акционерное общество «Hydroscand Group AB» (страна происхождения Швеция, реестровый номер: 556073-8170) – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

На 31.12.2024 г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. ООО «СмартЛаб», зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, ОГРН: 1237800056174, ИНН: 7817128924 – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

**Совет директоров ООО «ГИДРОСКАНД» избран Протоколом заседания внеочередного общего собрания участников №1/22 от 10.03.2022 г. в следующем составе:**

1. Новик Валерий Тадеушевич (гражданин России) – Генеральный директор ООО «ГИДРОСКАНД»;
2. Сенькина Ольга Васильевна (гражданка России) – Заместитель генерального директора ООО «ГИДРОСКАНД»;
3. Бзоя Наталья Юрьевна (гражданка России) – Главный бухгалтер ООО «ГИДРОСКАНД»;
4. Потапов Сергей Николаевич (гражданин России) – Главный технический специалист ООО «ГИДРОСКАНД»;
5. Жуковский Вячеслав Валериевич (гражданин России) – Менеджер по развитию ООО «ГИДРОСКАНД».

Ревизором Общества избрана Рудык Оксана Степановна.

В 2023 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. NINGBO YINZHOU PENEL MACHINERY CO., LTD (Китай) – 93 934 тысяч рублей;
2. Beijing Proleader CO., LTD. (Китай) – 26 488 тысяч рублей;
3. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) - 20 589 тысяч рублей;
4. ООО «ГИДРОДЕТАЛЬ» (Россия) – 18 615 тысяч рублей (без учета НДС);
5. Ningbo Carron Industrial Co., Ltd (Китай) – 15 785 тысяч рублей;

6. HANGZHOU HAIKUO RUBBER AND PLASTIC PRODUCTS CO, LTD (Китай) – 13 936 тысяч рублей;
7. WUXI SAMWAY CO., LTD (Китай) - 11 690 тысяч рублей;
8. ООО «Метал Уорк Пнеуматик» (Россия) - 10 011 тысяч рублей (без учета НДС);
9. NINGBO YINZHOU EVERYOUNG METALS CO., LTD (Китай) – 9 886 тысяч рублей;
10. ООО «ИНГИДРО» (Россия) – 9 691 тысяч рублей (без учета НДС);
11. ООО «ИМИДЖ» (Россия) - 7 364 тысяч рублей (без учета НДС);
12. Polyhose India Private Limited (Индия) – 6 967 тысяч рублей.

В 2024 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. Zaozhuang Jinflex Rubber & Plastic Technology Co., Ltd. (Китай) – 79 324 тысячи рублей;
2. NINGBO YINZHOU PEHEL MACHINERY CO., LTD (Китай) – 69 700 тысяч рублей;
3. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) – 34 385 тысяч рублей;
4. Ningbo Carron Industrial Co., Ltd (Китай) – 30 560 тысяч рублей;
5. HANGZHOU HAIKUO RUBBER AND PLASTIC PRODUCTS CO, LTD (Китай) – 17 466 тысяч рублей;
6. Zhejiang Songqiao Pneumatic & Hydraulic Co., Ltd (Китай) – 17 228 тысяч рублей;
7. ООО «ИМПОРТ ТРЕЙД» (Россия) – 16 540 тысяч рублей (без учета НДС);
8. WUXI SAMWAY CO.,LTD (Китай) – 14 243 тысячи рублей;
9. ООО «КОМПАНИЯ ЕВРОИМПУЛЬС» (Россия) – 11 757 тысяч рублей (без учета НДС);
10. ООО «МЕТАЛ УОРК ПНЕУМАТИК» (Россия) – 10 307 тысяч рублей (без учета НДС);
11. ООО «ИНГИДРО» (Россия) – 8 831 тысяча рублей (без учета НДС);
12. Beijing Proleader CO., LTD. (Китай) – 7 002 тысячи рублей.

В 2023 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

- |                                                           |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|
| 1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург)                          | - 50 130 тысяч рублей; |
| 2. ООО «ТИТУЛ» (Сургут)                                   | - 37 968 тысяч рублей; |
| 3. ООО «Техногруп Поволжья» (Тольятти)                    | - 18 534 тысяч рублей; |
| 4. ООО «НУТЭП» (Новороссийск)                             | - 15 941 тысяч рублей; |
| 5. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Санкт-Петербург)                      | - 11 605 тысяч рублей; |
| 6. ООО «ССК «Газрегион» (Москва)                          | - 8 835 тысяч рублей;  |
| 7. ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» (Москва) | - 5 925 тысяч рублей;  |
| 8. ООО «Фортрент» (Санкт-Петербург)                       | - 5 717 тысяч рублей;  |
| 9. ООО «Технология» (Новосибирск)                         | - 5 051 тысяч рублей;  |
| 10. ООО «ФН МАШИНЫ» (Москва)                              | - 4 948 тысяч рублей;  |

- |                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| 11. АО «ВАД» (Вологда)    | - 4 934 тысяч рублей; |
| 12. АО «ЛОНМАДИ» (Москва) | - 4 665 тысяч рублей. |

В 2024 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

- |                                                           |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|
| 1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург)                          | - 52 891 тысяч рублей; |
| 2. ООО «ТИТУЛ» (Сургут)                                   | - 36 687 тысяч рублей; |
| 3. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти)                   | - 21 113 тысяч рублей; |
| 4. ООО «БТК» (Москва)                                     | - 8 981 тысяч рублей;  |
| 5. АО «ВАД» (Вологда)                                     | - 7 984 тысяч рублей;  |
| 6. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Ленинградская область)                | - 7 651 тысяч рублей;  |
| 7. ООО «АЗОТ МАЙНИНГ СЕРВИС» (Москва)                     | - 7 271 тысяч рублей;  |
| 8. АО «ЛОНМАДИ» (Москва)                                  | - 7 233 тысяч рублей;  |
| 9. ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» (Москва) | - 6 670 тысяч рублей;  |
| 10. ООО «ДОРОЖНИК СПБ» (Санкт-Петербург)                  | - 5 571 тысяч рублей;  |
| 11. ООО «АВИАТЕХСНАБ» (Новосибирск)                       | - 5 517 тысяч рублей;  |
| 12. ООО «ВЫБОРГСКОЕ КАРЬЕРОУПРАВЛЕНИЕ» (Выборг)           | - 5 013 тысяч рублей.  |

За 2023 год вознаграждение основному управленческому составу было начислено в размере 28 756 тысяч рублей, страховые взносы с них составили 4 368 тысяч рублей.

За 2024 год вознаграждение основному управленческому составу было начислено в размере 31 340 тысяч рублей, страховые взносы с них составили 4 769 тысяч рублей.

На 31.12.2023 г. на предприятии работало 165 человек.

На 31.12.2024 г. на предприятии работало 176 человек.

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «ГИДРОСКАНД» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, по адресам:

1. 197701, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Левашовское ш., д. 15, лит. Е;
2. 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Якорная, д. 11, лит. К;
3. 194292, г. Санкт-Петербург, промзона Парнас, 3-й Верхний переулок, д. 6, лит. А;
4. 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Ленина, д. 2, участок А;
5. 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, д. 4, лит. АВ;
6. 127253, г. Москва, Лианозовский проезд, д. 6;
7. 142718, Московская обл., Ленинский р-н, пос. Битца, ул. Нагорная, строение 11;
8. 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 6В;

9. 141006, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, Волковское ш., д. 7, 2;
10. 188304, Лен. обл., Гатчинский р-н, 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков массив, Промзона Торфяное-1 тер., д. 4Б, пом.6-12
11. 173008, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д. 51;
12. 141402, Московская обл., г. Химки, мкр. Подрезково, кв. Кирилловка, владение 2, стр. 1, помещ. 49;
13. 142440, Московская обл., Ногинский р-н, рп Обухово, Кудиновское шоссе, уч. 17;
14. 344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 144/1;
15. 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д. 13, лит. Б;
16. 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д.26/4;
17. 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, д. 17 А;
18. 188800, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 65;
19. 198412, Санкт-Петербург, г. Ломоносов, Транспортный пер, д. 8, уч. А;
20. 653039, Кемеровская область - Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Смоленская, д. 46;
21. 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шатурская, д. 6;
22. 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д. 40;
23. 420054 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Крутовская, д. 41А, 1 этаж;
24. 630071, Россия, Новосибирская обл., г.Новосибирск г., ул.Станционная, д.22, помещ. 1-5, 7-9;
25. 630129, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Тайгинская, д. 19;
26. 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Промышленная, здание 4в, строение б;
27. 119618, Москва, ул. Домостроительная, д. 1, корпус 3;
28. 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Золотая рыбка, д. 22А;
29. 196626, Санкт-Петербург, п. Шушары, Новгородский пр., д. 26, корп. 2, стр. 1;
30. 192236, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б;
31. 184381, Мурманская обл., Кольский р-н, г. Кола, Кильдинское ш, д. 5;
32. 350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 212/4;
33. 680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 3;
34. 350900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Соколова М.Е., д. 52;
35. 625014, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 213, строение 4;
36. 623700, Свердловская обл., г. Березовский, ул. Кольцевая, д. 2В;
37. 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Димитрова, д. 21, пом. 1;
38. 600022, Владимирская обл., г. Владимир, Московское ш., д. 5, литер А, пом. 101-104;
39. 603108, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Электровозная, д. 7Б, корп.7, помещ. 2-16
40. 660118, Красноярский край, г. Красноярск, проезд Связистов, зд. 33;
41. 394028, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Димитрова, д. 138;

42. 420004, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горьковское Шоссе, д. 49, Шоурум Датцун, 1 этаж;
43. 692754, Приморский край, г. Артем, ул. Солнечная, д. 48, пом. 2;
44. 644015, Омская обл., г. Омск, ул. 22 Декабря, д. 84, корп. 4;
45. 150044, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Промышленная, д. 16;
46. 614064, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 48;
47. Московская обл., г. Люберцы, рп Томилино, км 25-й Новорязанского шоссе, д. 16, стр. 2;
48. 385130, Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5;
49. 347928, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Москатова, зд. 16д, помещ. 1;
50. 192236, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера А, помещ. 11-Н, ком. 13-15;
51. 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 2В, помещение 10;
52. 630059, Новосибирская область, г. Новосибирск, ш. Старое, д. 87, этаж 1;
53. 195067, Санкт-Петербург, Волго-Донской пр., д. 23, стр. 2;
54. 660015, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский сельсовет, п. Солонцы, кв-л Торговый, стр. 1А/1, этаж 1;
55. 603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 26, помещ. 7;
56. 398902, Липецкая область, г. Липецк, ул. Юношеская, д. 51б, помещ. 3.

## **11. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.**

В 2024 году Общество применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов по бухгалтерскому и налоговому учету того периода, в котором они были понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования по основным средствам определяется организацией самостоятельно, по каждому объекту основных средств, исходя из их минимального срока использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

На конец каждого года Общество пересматривает элементы амортизации основных средств: срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств.

В 2024 году Общество применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Если срок аренды предмета аренды более 12 месяцев, а его рыночная стоимость, без учета износа, составляет более 300 000 рублей, организация признает такой предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе основных средств в отдельной группе основных средств «Права пользования активами».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В 2024 году Общество применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования каждого объекта НМА устанавливается на основании решения комиссии исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от его использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА амортизируются линейным способом.

Учет арендованных объектов НМА ведется в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года, Обществом по состоянию на 01.01.2024г. был произведен пересмотр объектов бухгалтерского учета (активов) на соответствие требованиям признания в качестве НМА.

В 2024 году Общество применяло для учета вложений в нематериальные активы ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Списание материалов и товаров в бухгалтерском и налоговом учёте производятся одинаково.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В 2024 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

В 2024 году для налогового учета использовались первичные учетные документы бухгалтерского учета.

В 2024 году все расходы по обычным видам деятельности отражались как коммерческие ввиду торговой деятельности компании. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

В 2024 году Общество размещало только краткосрочные депозиты сроком не более трех месяцев, которые в соответствии с учетной политикой Общества приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2024 году в бухгалтерском учете формировались резервы на оплату отпусков и выплату премий. Начисление резерва производилось ежемесячно.

В 2024 году в бухгалтерском и налоговом учете создавались резервы по сомнительной задолженности. Порядок определения сумм резервов по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете одинаковый - в соответствии с правилами, установленными в п. 4 статьи 266 Налогового Кодекса Российской Федерации (часть 2).

В 2024 году в бухгалтерском учете формировался резерв под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов создается по группе запасов, попадающих в определенный период времени, в течение которого отсутствуют продажи данных запасов, в соответствии с условиями, представленными в таблице:

<i>Количество лет без продаж</i>	<i>% отчисления в резерв</i>
<i>от 1 до 2 лет</i>	20%
<i>от 2 до 3 лет</i>	40%
<i>от 3 до 4 лет</i>	60%
<i>от 4 до 5 лет</i>	80%
<i>более 5 лет</i>	100%

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на последнее число каждого месяца.

Учетной политикой определено, что в состав основного управленческого персонала Общества входят Генеральный директор и Заместитель генерального директора Общества.

## **12. Раскрытие существенных показателей**

### **12.1. Основные средства**

Все основные средства в Обществе учитываются по остаточной стоимости. В составе основных средств Общества числятся как собственные основные средства, так и арендованные основные средства. Собственные основные средства выделены в бухгалтерском балансе в строке 11501.

Арендованные основные средства - права пользования активами – это основные средства, которые поступили в Общество по договорам аренды помещений или договорам лизинга транспортных средств, срок аренды по которым более 12 месяцев, а рыночная стоимость таких предметов аренды, без учета износа, составляет более 300 000 рублей. Арендованные основные средства выделены в бухгалтерском балансе в строке 11509.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе прав пользования активами числятся следующие предметы аренды:

№ п/п	Предмет аренды	Дата принятия к учету	Ставка дисконтирования	Срок полезного использования, в месяцах	Остаточный срок использования на 31.12.2024г., в месяцах	Оценочные значения по состоянию на 31.12.2024 г.		
						Стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Сервисная мастерская в Воронеже по адресу: 394028, Воронежская обл, г Воронеж, ул Димитрова, д. 138, S = 268,5 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	5932	3240	2691
2	Сервисная мастерская в Красноярске по адресу: 660118, Красноярский край, г Красноярск, проезд Связистов, д. 33, S = 209,7 кв.м.	02.07.2024	10%	29	24	2784	493	2290
3	Сервисная мастерская в Омске по адресу: 644015, Омская обл, г Омск, ул 22 Декабря, д. 84, к. 4, S = 286,0 кв.м.	01.03.2022	10%	57	24	4858	2734	2124
4	LADA LARGUS FS045L Грузовой фургон (B756TA147)	09.03.2022	29,47%	57	24	1125	750	375
5	Газель NEXT 3009ST (B433XT147)	21.03.2022	23,72%	57	24	2268	1512	756
6	Газель NEXT 3009ST (B819XC147)	21.03.2022	23,72%	57	24	2268	1512	756
7	Сервисная мастерская в Перми по адресу: 614064, Пермский край, г Пермь, ул Героев Хасана, д. 48, S = 358,2 кв.м.	24.07.2023	10%	41	24	4643	1931	2712
8	Сервисная мастерская в Ярославле по адресу: 150044, Ярославская обл, г Ярославль, ул. Промышленная, д. 16, S = 228,9 кв.м.	06.06.2024	10%	42	36	3830	547	3283
9	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 142718, Московская	31.12.2021	10%	60	24	7629	4130	3500

	обл. „Ленинский р-н, Битца п., Нагорная ул., 11 (доля в праве 1/2 Арендодатель-1 (Корчмидт)), S = 102,4 кв.м.								
10	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 142718, Московская обл. „Ленинский р-н, Битца п., Нагорная ул., 11 (доля в праве 1/2 Арендодатель-2 (Голубева)), S = 102,4 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	7629	4130	3500	
11	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-1 (Яковлев)), S = 26,28 кв.м.	31.12.2021	10%	61	25	1311	754	557	
12	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-2 (Задойнов)), S = 26,28	31.12.2021	10%	61	25	1311	754	557	
13	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-4 (Подлесный)), S = 26,27 кв.м.	31.12.2021	10%	61	25	1311	754	557	
14	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д.	31.12.2021	10%	54	25	1248	675	573	

	44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-3 (Корепанова)), S = 26,27 кв.м.							
15	Сервисная мастерская в Нижнем Новгороде по адресу: 603108, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Электровозная, д. 7Б, к. 7, помещ. 2- 16, S = 260,7 кв.м.	01.12.2023	10%	37	25	3957	1335	2621
16	Сервисная мастерская во Владивостоке по адресу: 692754, Приморский край, г Артем, ул Солнечная, д. 48, пом. 2, S = 273,5 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	9157	5371	3786
17	OPEL Combo Cargo (B023XP147)	01.01.2022	30,14%	59	24	1341	927	414
18	Сервисная мастерская в Новокузнецке по адресу: 654063, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, Димитрова, дом 21, помещение 1, S = 231,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	3739	2260	1479
19	Сервисная мастерская в Санкт- Петербурге по адресу: 197701, Санкт-Петербург г, Сестрорецк г, Левашовское ш, дом 15, литера Е, S = 370,0 кв. м.	31.12.2021	10%	60	24	10719	6176	4543
20	Сервисная мастерская в Екатеринбурге по адресу: 623700, Свердловская обл, Березовский г, Кольцевая ул, дом 2В, S = 204,0 кв. м.	31.12.2021	10%	60	24	6715	3652	3062
21	Сервисная мастерская в Выборге по адресу: 188800, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Выборг г, Ленинградское ш, дом № 65, S = 205,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	5487	3317	2170

22	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: г. 194292, Санкт-Петербург г, 3-й Верхний пер, дом № 6, лит. А, S = 303,4 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	11231	5658	5573
23	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 195027, Санкт-Петербург г, Якорная ул, дом № 11, литер К, S = 220,0 м. кв.	31.12.2021	10%	60	24	10686	6104	4582
24	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, Невельская ул, дом № 13, литер Б, S = 142,5 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	6957	4204	2753
25	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 198096, Санкт-Петербург г, Корабельная ул, дом № 4, литер АВ, S = 120,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	3472	2099	1373
26	Сервисная мастерская в Гатчине по адресу: Ленинградская обл, Гатчинский р-н, 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков массив, Промзона Торфяное-1 тер, дом № 4б, помещ. 6-12, S = 91,2 кв.м.	18.12.2023	10%	13	1	529	498	31
27	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 127253, Москва г, Лианозовский проезд, дом № 6, S = 110,7 кв.м.	09.06.2023	10%	42	24	5544	2387	3157
28	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 143912, Московская обл., Балашиха г, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 6В, (доля в праве 66% (ИП Серова Б.-Н.)) S = 145,2 кв.м.	01.10.2024	10%	26	24	4925	379	4546

29	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 143912, Московская обл., Балашиха г, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 6В, (доля в праве 34% (ИП Станиславский В.В.)) S = 74,8 кв.м.	01.10.2024	10%	26	24	2537	195	2342
30	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 141006, Московская обл, Мытищи г, Волковское ш, владение № 7, строение 2, S = 271,00 кв.м.)	31.12.2021	10%	60	24	8612	5219	3393
31	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 142440, Московская обл, Ногинский р-н, Обухово рп, Кудиновское ш, дом № 17, S = 251,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	7422	4383	3039
32	Сервисная мастерская в Великом Новгороде по адресу: 173008, Новгородская обл, Великий Новгород г, Рабочая ул, дом № 51, S = 330,00 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	5878	3553	2325
33	Сервисная мастерская в Ростове-на-Дону по адресу: 344041, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул.Доватора, д.144/1, S = 250,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	9901	5592	4309
34	Сервисная мастерская в Ростове-на-Дону по адресу: 344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, 1-я Луговая ул, дом № 17а, S = 230,67 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	8243	4859	3384
35	Сервисная мастерская в Кемерово по адресу: 650070, Кемеровская обл,	31.12.2021	10%	60	24	6621	3973	2648

	Кемерово г, Тухачевского ул, дом № 40, S = 190,5 кв.м.							
36	Сервисная мастерская в Кемерово по адресу: 650021, Кемеровская обл, Кемерово г, Шатурская ул, дом № 6, S = 205,2 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	1755	1061	695
37	Сервисная мастерская в Прокопьевске по адресу: 653039, Кемеровская область - Кузбасс обл., Прокопьевск г., Смоленская ул., 46, S = 162,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	7104	3586	3518
38	Сервисная мастерская в Казани по адресу: 420054, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Крутовская, д. 41А, этаж 1, S = 238,6 кв. м.	17.10.2024	10%	26	24	5831	449	5383
39	Сервисная мастерская в Новосибирске по адресу: 630108, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Станционная, д. 22, помещ. 1-5, 7-9, S = 209,5 кв.м.	01.05.2022	10%	55	24	6161	3408	2752
40	Сервисная мастерская в Уфе по адресу: 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д.26/4, S = 170,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	8562	4947	3615
41	Сервисная мастерская в Химках по адресу: Московская обл, Химки г, Подрезково мкр, СНТ Кирилловка снт, владение № 2, строение 1, помещение 49, S = 179,0 кв. м.	31.12.2021	10%	60	24	15257	8846	6411
42	Сервисная мастерская в Ломоносове по адресу: 198412, Санкт-Петербург г,	31.12.2021	10%	60	24	6906	4167	2740

	Ломоносов г, Транспортный пер, дом № 8, литер А, S = 252,0 кв.м.							
43	Сервисная мастерская в Новосибирске №2 по адресу: 630129, Новосибирская обл, Новосибирск г, Тайгинская ул, дом № 19, S = 159,6 кв.м.	31.12.2021	10%	61	25	4705	2565	2140
44	Сервисная мастерская в Аксае по адресу: 346720, Ростовская обл, Аксацкий р-н, Аксай г, Промышленная ул, дом № 4, 6, S = 265,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	4352	2582	1770
45	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 119618, Москва г, Домостроительная ул, дом № 1, корпус 3, S = 212,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	11108	6422	4686
46	Сервисная мастерская в Химках (павильон сварка) по адресу: 141446, Московская обл., Химки г., Подрезково мкр, Кирилловка кв-л, стр. 18, S = 18,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	681	374	307
47	Сервисная мастерская в Санкт- Петербурге по адресу: 196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Ленина ул, дом № 2, литер А, S = 279,5 кв.м.	31.12.2021	10%	61	25	10476	6115	4361
48	Сервисная мастерская в Новороссийске по адресу: 353960, Краснодарский край, Новороссийск г, Цемдолина с, Золотая Рыбка ул, дом № 22А, S = 299,56 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	10475	6277	4198
49	Сервисная мастерская в Мурманске по адресу: Мурманская область, г. Кола, Кильдинское шоссе, д. 5, S = 266,42 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	5621	3456	2165

50	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б, S = 401,4 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	15840	9484	6356
51	Помещение офиса по адресу: 196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Новгородский пр-кт, дом № 26, корпус 2, строение 1, S = 2 932,8 кв.м.	31.12.2021	10%	61	25	82053	46574	35478
52	Сервисная мастерская в Краснодаре по адресу: 350080, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 212/4, S = 282,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	11029	6486	4543
53	Сервисная мастерская в Хабаровске по адресу: 680014, Хабаровский край, Хабаровск г, Промышленная ул, дом 3, S = 206,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	5395	3233	2162
54	Сервисная мастерская в Краснодаре №2 по адресу: 350900, РОССИЯ, Краснодарский край, Краснодар г., им. Соколова М.Е. ул., 52, S = 360,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	12836	7221	5616
55	Сервисная мастерская в Тюмени по адресу: 625014, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.213, строение 4, S = 280,0 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	9683	5174	4509
56	Сервисная мастерская во Владимире по адресу: 600022, Владимирская обл, г Владимир, ш Московское, д. 5а, 101-104, S = 220,1 кв.м.	31.12.2021	10%	60	24	7490	4394	3096
57	Сервисная мастерская в Московской	01.02.2023	10%	46	24	7814	3546	4268

	области по адресу: Московская обл, г Люберцы, рп Томилино, км 25-й Новорязанского шоссе, д. 16, стр. 2, S = 185,0 кв.м.							
58	Сервисная мастерская в Адыгее по адресу: Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5 (доля в праве 1/2 Арендодатель-1 Нагой Б.Н.), S = 156,0 кв.м.	01.06.2023	10%	42	24	2600	1117	1483
59	Сервисная мастерская в Адыгее по адресу: Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5 (доля в праве 1/2 Арендодатель-2 Емтыль С.А.), S = 156,0 кв. м.	01.06.2023	10%	42	24	2600	1117	1483
60	Офис бухгалтерии по адресу: 192236, Город Санкт- Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера А, помещ. 11-Н, ком. № 13-15, S = 54,0 кв.м.	01.08.2023	10%	40	24	1762	762	1000
61	Сервисная мастерская в Таганроге по адресу: 347928, Ростовская область, г.о. город Таганрог, г Таганрог, ул Москатова, зд. 16д, помещ. 1, S = 152,2 кв.м.	01.08.2023	10%	40	24	3505	1243	2262
62	Офис АУП ЦФО по адресу: 143900, Московская область, г Балашиха, тер. Западная коммунальная зона, ш Энтузиастов, влд. 1А, литера 2В, этаж 4, помещ. 10 (доля в праве 66% (ИП Серова Б.-Н.)) S = 17,82 кв. м.	01.12.2024	10%	24	24	365	0	365
63	Офис АУП ЦФО по адресу: 143900, Московская	01.12.2024	10%	24	24	188	0	188

	область, г Балашиха, тер. Западная коммунальная зона, ш Энтузиастов, влд. 1А, литера 2В, этаж 4, помещ. 10 (доля в праве 34% (ИП Станиславский В.В.)) S = 9,18 кв. м.							
64	Сервисная мастерская в Новосибирске №3 по адресу: 630059, Новосибирская область, г Новосибирск, ш Старое, д. 87, этаж 1, S = 381,6 кв.м.	01.11.2023	10%	38	25	8038	2698	5340
65	Prima KUB (K843EX147)	09.03.2023	21,38%	45	24	1828	914	914
66	Газель NEXT 3009ST (K691BY147)	27.03.2023	17,41%	45	24	3552	1776	1776
67	GREAT WALL POER (K659BP147)	27.03.2023	16,92%	45	24	3265	1632	1633
68	CHERY TIGGO 8 PRO MAX (K090MU147)	02.08.2023	20,75%	40	24	3441	1402	2039
69	OMODA S5 (K638MM147)	02.10.2023	25,10%	38	24	1750	648	1102
70	Газель NEXT 3009ST (K179PC147)	27.12.2023	29,37%	36	24	3799	1253	2546
71	Сервисная мастерская в Санкт- Петербурге на Шафировском пр. по адресу: 195067, Город Санкт- Петербург, пр-кт Волго-Донской, д. 23, стр. 2, S = 342 кв.м.	09.01.2024	10%	35	24	11095	3587	7508
72	Сервисная мастерская №2 в Красноярске по адресу: 660015, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский сельсовет, п Солонцы, кв-л Торговый, стр. 1А/1, этаж 1, S = 300 кв.м.	11.03.2024	10%	33	24	7804	2184	5620
73	Сервисная мастерская в Нижнем Новгороде №2 по адресу: 603152, Нижегородская	01.06.2024	10%	30	24	4370	825	3545

	область, г Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 26, помещ. 7, S = 180,3 кв.м.							
74	Сервисная мастерская в Липецке по адресу: 398902, Липецкая область, г Липецк, ул Юношеская, д. 51б, помещ. 3, S = 255,0 кв.м.	01.09.2024	10%	27	24	3764	431	3333
75	Гараж в сервисной мастерской Кемерово Шатурская для ПРИМА КУБ по адресу: Кемеровская обл, Кемерово г, Шатурская ул, дом № 2, часть складского помещения № 05, S = 30,0 кв.м.	19.12.2024	10%	24	24	289	0	289
<b>ИТОГО:</b>						<b>496 969</b>	<b>258 013</b>	<b>238 956</b>

С целью соблюдения положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество в декабре 2024 г. пересмотрело срок полезного использования основных средств, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2024 г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка амортизационных отчислений, произведенных ранее по таким основным средствам.

С целью соблюдения положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество в декабре 2024 г. пересмотрело срок полезного использования предметов аренды, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2024 г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка первоначальной стоимости предметов аренды в связи с увеличением ожидаемого срока аренды предметов аренды.

Информация о составе и движении групп объектов основных средств собственных и арендованных, а также отдельно основных средств, учтенных в составе доходных вложений в материальные ценности (переданных в аренду) - раскрыта в таблицах раздела 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12.2. Материально-производственные запасы

Информация о составе и движении материальных запасов Общества раскрыта в таблицах раздела 4 «Запасы» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблицах 5.1 и 5.2 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 12301 - 12313 бухгалтерского баланса.

## 12.4. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений Общества раскрыта в таблицах раздела 3 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12.5. Денежные средства и эквиваленты

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные за отчетный период указаны включая НДС. Это связано с тем, что программное обеспечение, на базе которого ведется бухгалтерский учет Общества, не позволяет выделить суммы НДС из поступлений покупателей, а также из платежей поставщикам.

Учетной политикой Общества установлено, что краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2023 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	5,95 - 14,8	14

В 2024 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	14,18 - 22,08	21
ПАО РОСБАНК	7,52 - 11,47	31

## 12.6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включено:

Вид оборотного актива	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
Программное обеспечение, 1-С, антивирус	431	537	439
Денежные документы	31	49	127
<b>ИТОГО:</b>	<b>462</b>	<b>586</b>	<b>566</b>

## 12.7. Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности Общества раскрыта в таблицах 5.3 и 5.4 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 1450 – 1451 и 15201 - 15209 бухгалтерского баланса. При этом долгосрочная кредиторская задолженность по арендным обязательствам указана свернуто (строки 1450 – 1451 бухгалтерского баланса и строки 5551, 5571, 5555, 5575 вышеуказанной таблицы 5.3 табличной части пояснений) и раскрывается следующим образом:

Статья расчетов по аренде	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Арендные обязательства	-	271 144	-	244 124	-	214 071
Задолженность по арендным платежам	-	342	-	285	-	299
Проценты по аренде	23 773	-	23 197	-	20 636	-
НДС по арендным обязательствам	7 544	-	9 184	-	7 565	-
<b>Итого арендных обязательств свернуто</b>	<b>-</b>	<b>240 169</b>	<b>-</b>	<b>212 028</b>	<b>-</b>	<b>186 169</b>

## 12.8. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 13. Финансово-хозяйственная деятельность

#### 13.1. Финансовые показатели

Финансовые показатели за 2024 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 329 012	342 438	986 574
Выручка от реализации сопутствующих услуг	22 529	5 805	16 724
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 351 541</b>	<b>348 243</b>	<b>1 003 298</b>

Финансовые показатели за 2023 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 127 854	276 536	851 318
Выручка от реализации сопутствующих услуг	18 457	4 525	13 932
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 146 311</b>	<b>281 061</b>	<b>865 250</b>

#### 13.2. Состав коммерческих расходов:

Наименование расхода	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
Амортизация собственных основных средств	24 398	21 111
Амортизация собственных НМА	964	881
Аренда склада за счет амортизационных отчислений права пользования арендованных помещений	103 744	86 900
Лизинговые платежи за счет амортизационных отчислений права пользования арендованных автомобилей	7 519	6 633
Коммунальные расходы по арендуемым помещениям	11 076	8 799
Расходы на обслуживание арендуемых помещений (вывоз мусора, дератизация, уборка, химчистка ковровых покрытий, противопожарные мероприятия)	2 887	2 395
Расходы на охрану и сигнализацию	2 467	2 268
Зарплата, премии	333 199	259 912
Страховые взносы с ФОТ	56 009	43 709
Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 964	2 693
Командировочные расходы	5 673	6 176
Авиа, ж/д билеты для поездок в командировку	4 905	4 229

Услуги связи	1 500	1 272
Интернет-услуги	3 579	3 545
Почтовые расходы	824	681
Расходы на ПО, компьютеры, ККМ, оргтехнику, офисное оборудование	6 690	5 316
Ремонт помещения, а/м, погрузчиков и иного оборудования, монтаж оборудования	52 963	48 588
Списание материалов на малоценное оборудование, спецодежду, упаковку, канцелярию и прочий хоз. инвентарь	27 610	29 896
Рекламные расходы	5 131	7 537
Транспортная экспедиция товара	20 748	16 520
Расходы на обслуживание автотранспорта	11 164	10 439
Транспортный налог	233	202
Экологический сбор	330	361
Юридические, нотариальные, аудиторские, переводческие, консультационные услуги	4 468	7 883
Услуги сертификации и испытаний продукции, конструкторские услуги	147	375
Прочее	2 726	1 459
<b>ИТОГО:</b>	<b>693 918</b>	<b>579 780</b>

### 13.3. Расшифровка строк 2340, 2350 и 2330 Отчета о финансовых результатах:

Вид прочего дохода	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 611	542
Курсовые разницы	13 066	1 828
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	46	170
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	-	-
Выявленные излишки ТМЦ, имущества	2 276	2 785
Излишек начисленных оценочных обязательств по выплатам работникам	4 114	2 866
Переплата по налогам по сверкам с налоговой службой	-	51
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 243	2 641
Списание кредиторской задолженности	254	121
Возмещение убытков к получению	497	554
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	26	23
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	2 422	1 251
Изменение стоимости предметов аренды	574	368
Резерв под обесценение запасов (свернуто)	342	-
Прочие доходы	481	465
<b>ИТОГО по строке 2340 формы № 2:</b>	<b>28 952</b>	<b>13 665</b>

Вид прочего расхода	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 002	165
Курсовые разницы	11 579	3 413
Резерв по сомнительным долгам	2 816	3 105
Резерв под обесценение запасов (свернуто)	-	49
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 670	3 394
Проведение корпоративного мероприятия	557	220
Расходы на представителей других организаций	378	254
Расходы на услуги банков	14 097	6 916
Списание дебиторской задолженности	73	89
Выявленные недостатки ТМЦ, имущества	316	1 045
Штрафы, пени и неустойки к уплате	145	123
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли	5 891	2 434
Взносы с выплат сотрудникам за счет чистой прибыли	930	341
Расходы по передаче товаров безвозмездно	395	785
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1	1
Убыток от переуступки прав требования (свернуто)	-	426
Корректировка расходов прошлого года в связи с изменением условий договора	-	- 3 336
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	72	-
Прочие расходы	2 939	2 244
<b>ИТОГО по строке 2350 формы № 2:</b>	<b>46 861</b>	<b>21 668</b>

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены признанные процентные расходы в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### **13.4. Раскрытие информации об условном расходе, доходе по налогу на прибыль в соответствии с п.25 ПБУ 18/02**

В 2023 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **284 101** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **56 820** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **0** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **0** тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил **3 787** тыс. руб. по текущему году.

Текущий налог на прибыль составил **60 607** тыс. руб.

Прочие прибыли и убытки составили **49** тыс. руб. по текущему году.

Чистая прибыль отчетного года составила **223 445** тыс. руб.

В 2024 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **311 180** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **62 236** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **73 426** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **68 884** тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составили **1 336** тыс. руб. по текущему году.

Текущий налог на прибыль составил **65 442** тыс. руб.

Прочие прибыли и убытки составили **5** тыс. руб. по текущему году.

Чистая прибыль отчетного года составила **250 275** тыс. руб.

#### 14. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в 2024 году не производилась.

#### 15. Связанные стороны

Контрагент, место нахождения	Гражданско-правовой договор	Предмет договора	Сумма за 2024г.	Аффилированность	Тип
Бзоя Наталья Юрьевна, Россия, СПб	-	-	-	Председатель Правления Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Новик Валерий Тадеушевич, Россия, СПб	-	Расчеты по дивидендам	32.5 тыс. руб.	Генеральный директор и член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»; Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля прямого и косвенного участия более 20%, бенефициарный владелец	Физ. лицо
	Договор беспроцентного займа № 3М/24-1 от 02.12.2024г.	Предоставление займа	3 000 тыс. руб.		
Сенькина Ольга Васильевна, Россия, СПб	-	Расчеты по дивидендам	32.5 тыс. руб.	Заместитель генерального директора и член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»; Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля прямого и косвенного участия более 20%	Физ. лицо
Потапов Сергей Николаевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Жуковский Вячеслав Валериевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо

ООО «СмартЛаб» ИНН 7817128924, Россия, СПб	-	Расчеты по дивидендам	585 тыс. руб.	Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля прямого участия более 20%	Юр. лицо
	Договор беспроцентного займа № ЦЗ/2024-1 от 29.02.2024г.	Предоставление займа	108 000 тыс. руб.		

На 31.12.2024г. в составе дебиторской задолженности Общества числится задолженность по предоставленному беспроцентному займу связанному лицу, гражданину РФ Новику Валерию Тадеушевичу, по Договору беспроцентного займа № ЗМ/24-1 от 02.12.2024г. в размере 3 000 тыс. рублей.

На 31.12.2024г. в составе дебиторской задолженности Общества числится задолженность по предоставленному беспроцентному займу связанному лицу, ООО «СмартЛаб» ИНН 7817128924, по Договору беспроцентного займа № ЦЗ/2024-1 от 29.02.2024г. в размере 108 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2024 г. бенефициарным владельцем является:

Бенефициарный владелец	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Способ бенефициарного владения: в силу владения и/или возможности контроля
Новик Валерий Тадеушевич, гражданин Российской Федерации	50,9%	Выписка из ЕГРЮЛ	в силу владения

## 16. События после отчетной даты

Общество не имело событий после отчетной даты – объявление должника компании банкротом, объявление дивидендов дочерними и зависимыми компаниями за периоды, предшествовавшими отчетной дате, получение от страховой организации документов, уточняющих размер страхового возмещения и т.д.

## 17. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде

санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, влияние указанного события на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде будет несущественным.

#### **18. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

В 2024 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствовали.

#### **19. Информация о суммах объявленных дивидендов**

В 2023 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 1/23 от 30.03.2023г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2022г., в размере 11 111 тысяч рублей, а также в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол №2/23 от 28.04.2023г.) были объявлены и выплачены дивиденды за 1 квартал 2023г., закончившийся 31 марта 2023г., в размере 11 111 тысяч рублей.

В 2024 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 1/24 от 29.03.2024г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023г., в размере 650 тысяч рублей.

#### **20. Обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных**

В 2024 году обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных Обществом не производилось.

Генеральный директор

Новик В.Т.

18 Марта 2025 г.