

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС»
Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Санкт-Петербург

"10" марта 2025 г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС», ИНН/КПП 7839089877/783901001, ОГРН 1177847274065.

Юридический и почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, лит. Х, пом. 7-Н, оф. 7

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор - Скачков Вячеслав Олегович

Главный бухгалтер - Иванова Юлия Сергеевна

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 41 человек

1.3. Размер уставного капитала организации: 1 000 000,00 (Один миллион) рублей

1.4. Основные виды деятельности организации: 46.69 - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

1.5. Обособленных подразделений ООО «АДАНИ РУС» не имеет.

2. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими нормативными актами.

Учетная политика ООО «АДАНИ РУС» утверждена Приказом генерального директора организации Скачковым В.О. от 26.12.2023 г. № 1.

Внесение изменения в учетную политику связано с обязательным применением ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

2.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и

26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (счет учета МЦ.04). (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

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 012.

При признании объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, под которой понимается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете (Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Проверка НМА на обесценение производится один раз в конце года. (Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. (Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022)

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. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

2.3. В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования. (Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99.)

В составе расходов будущих периодов также учитываются затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода.

Основание п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 19 ПБУ 10/99)

2.4. Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, 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. (п.п. 9, 11 ФСБУ 5/2019.)

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 месяц (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 для запасов для управленческих нужд.

2.5. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы 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. (п. 9 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии 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 материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

2.6. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - 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. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

2.7. Учет затрат на Незавершенное производство.

Незавершенное производство по работам оценивается в сумме прямых затрат (Основание: ФСБУ 5/2019 п. 27)

В составе прямых расходов при выполнении работ, оказании услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении

работ;

- командировочные расходы;

- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг.

2.9. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в качестве денежных эквивалентов организации в отчетности, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- краткосрочные депозиты, размещенные с целью регулирования временно свободных денежных средств;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.10. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы, в полной сумме»). (п. 9 ПБУ 10/99)

2.11. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99)

2.12. Доходы подразделяются на два вида: по обычной деятельности, которые отражаются по счету бухгалтерского учета 90 «Продажи», и прочие, которые отражаются по счету бухгалтерского учета 91 «Прочие доходы и расходы». Доходом по обычной деятельности считается выручка, полученная от осуществления основного и дополнительных видов деятельности: оптовой торговли, выполнения работ и оказания услуг.

2.13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 10 ПБУ 10/99).

2.14. Формируется резерв предстоящих расходов и платежей по ежегодным отпускам в соответствии с ПБУ 8/2010.

2.15. При наличии сомнительных задолженностей формируется резерв по сомнительным долгам.

2.16. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) – счет 84;

2) путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Документом, на основании которого исправляются ошибки и будут внесены изменения в учет и отчетность является бухгалтерская справка.

Основание: пункты 3, 9 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

3. Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п. 25).

Валюта баланса – российский рубль, единица измерения – тыс. рублей.

Выручка за 2024 г. уменьшилась на 339 985 тыс. рублей по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

Вид деятельности	Сумма выручки из отчета финансовых результатах (тыс. руб.)
Оптовая торговля медицинским оборудованием на территории РФ	1 765 290
Оптовая торговля прочим оборудованием/товарами на территории РФ	229 897
Реализация товаров на экспорт	9 852

Услуги агента	200
Выполнение монтажных работ, оказание услуг диагностики, технического ремонта, а т. ж. проведение инструктажа персонала	19 756
ИТОГО:	2 024 995

3.2. По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена проверка основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

3.3. Переходные положения.

Согласно учетной политике на 2024 г., в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	433	(23)	410
Итого по разделу I	1100	5 828	(23)	5 805
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	530 310	-	530 310
БАЛАНС	1600	536 138	(23)	536 115
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	167 216	(23)	167 193
Итого по разделу III	1300	168 216	(23)	168 193
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу IV	1400	277	-	277
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	1700	536 138	(23)	536 115

Расхождение по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» связано с тем, что согласно учетной политике на 2024 г. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Т.к. НМА стоимостью менее 100 000 (Ста тысяч) рублей списаны а межотчетный период на счет 84 в размере – 23 тыс. руб., то по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности за 2023 г. – 167 216 тыс. руб., а в отчетности за 2024 г. по состоянию на 31.12.2023 г. – 167 193 тыс. руб.

3.4. На 31.12.2024 в бухгалтерском учете сформированы оценочные обязательства:

- по оплате очередных отпусков в сумме 4 412,9 тыс. руб., срок исполнения — 2025 год.

- на гарантийный ремонт в сумме 19 099,2 тыс. руб. (резерв сформирован в сумме фактических расходов отчетного периода)

3.5. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

- Условный расход по налогу на прибыль – 9 696,5 тыс. руб.

- Постоянные налоговые разницы, образуют постоянный налоговый расход – 323,9 тыс. руб.

- Отложенный налоговый актив, образовавшийся в текущем периоде – 2211 тыс. руб.

Пересчет ОНА-ОНО на ставку налога на прибыль 25% применяемую с 01.01.25 в связи с изменением законодательства РФ отражен в строке 2460 в сумме 1348 тыс. руб.

3.7. Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.):

Оценочные обязательства	114
Реализация основных средств и прочего имущества	1155
Реализация прочего имущества	269
Курсовые разницы	490
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	470
Прочие внереализационные доходы	87
ИТОГО:	2585

3.8. Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.):

Курсовые разницы	109
Расходы на услуги банков	2288

Резервы по сомнительным долгам	420
Штрафы, пени, неустойки	1328
Реализация прочего имущества	175
Прочие расходы	1670
Итого:	5990

3.9. По строке «2330 – Проценты к уплате» «Отчета о финансовых результатах» за 2024 г. отражены проценты по арендным обязательствам по договору лизинга в размере 106 тыс. руб. и проценты по арендным обязательствам по договору субаренды помещения в размере 961 тыс. руб.

3.10. По договору лизинга, автомобиль выкуплен досрочно по выкупной стоимости 194,8 тыс. руб. (включая НДС).

3.11. Общество арендует офисное помещение по Договору субаренды недвижимости № 004-МШ/ЕЯ . с ООО «УК «Морская». Данный договор Общество учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде. По условиям договора - срок действия 11 месяцев с пролонгацией. Помещение используется под офис. Улучшения предмета аренды не производились. Предполагаемый срок аренды – 3 года. Арендные платежи вносятся не позднее последнего числа месяца, предшествующего оплачиваемому. Ставка дисконтирования установлена в размере - 32,5%, по ставке кредитования АО «Альфа-банк» для юридических лиц.

ППА в составе строки Баланса 1150 «Основные средства» (тыс. руб.):

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Поступило тыс. руб. за 2024 г.	Накопленная амортизация, тыс. руб. за 2024 г.	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер Х	0	14402	800	13602

Обязательства по аренде на предполагаемый срок аренды (до 31.08.2027 г.) по состоянию на 31.12.2024 г. по договору субаренды отражены: строка Баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 9 823 тыс. руб., и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - 3786 тыс. рублей.

3.12. По состоянию на 31.12.2024 г. сформирован резерв по сомнительным долгам:

- по просроченной дебиторской задолженности ООО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОГО ЦЕНТРА МЕТРОЛОГИИ И СЕРТИФИКАЦИИ» в размере 976 тыс. руб., в связи с тем, что должник не исполнил свои обязательства вовремя и у должника значительные финансовые затруднения (имеется задолженность по уплате налогов и сборов).

- по просроченной задолженности ООО «ПМП ПРОТОН» в размере 2 081,9 тыс. руб., в связи с тем, что должник не исполнил свои обязательства вовремя и 27.12.2023 г. опубликовано сообщение о банкротстве.

- по просроченной задолженности ФГУП "ВНИИФТРИ" в размере 420 тыс. руб., в связи с тем, что должник не исполнил свои обязательства по договору 2736/20 от 09.11.2020 г.

4. Сведения о связанных сторонах

4.1. Учредители и аффилированные лица:

Учредителем ООО «АДАНИ РУС» является ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори" Республика Беларусь - 100% участия в уставном капитале Общества.

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами
1	Учредитель	ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори"	Покупка оборудования
2	Учредитель	ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори"	Оказание услуг
2	Учредитель	ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори"	Продажа оборудования

Единоличным исполнительным органом ООО «АДАНИ РУС» является Генеральный директор Скачков Вячеслав Олегович. Вознаграждение директора за 2024 г. составило – 6 683,1 тыс. руб., страховые взносы – 1354,0 тыс. руб., НДФЛ – 902,0 тыс. руб.

4.2. В 2024 году между ООО «АДАНИ РУС» и ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори" велись взаимодействия по следующим договорам:

ИМПОРТ:

Поставка оборудования – 1 711 765,6 тыс. Руб.
Оказание услуг - 4 889,8 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование осуществляется безналичным путем на условиях предоплаты, а также с отсрочкой платежа не более 180 дней.

На 31.12.2024 г. задолженность ООО «АДАНИ РУС» перед ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» за поставленное оборудование 105,6 тыс. руб., задолженность ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ООО «АДАНИ РУС» за авансы по договорам поставки – 452 649,0 тыс. руб.

ЭКСПОРТ:

Поставка товаров -9 851.7 тыс. руб.

Оказание услуг – 660.1 тыс. руб.

Агентское вознаграждение – 240,3 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование и оказанные услуги осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа.

На 31.12.2024 г. задолженность ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ООО «АДАНИ РУС» за поставленные товары и агентское вознаграждение составила 564,0 тыс. руб., компенсация расходов по агентскому договору и возмещение затрат – 2 904,1 тыс. руб.

ООО «АДАНИ РУС» является поручителем, на основании договора поручительства № 369-01025/22-3 от 07.04.2023 г., по договору возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 369-01025/22 от 15.02.2022 г. между ОАО «Сбер Банк» г. Минск и ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори». На отчетную дату 31.12.2024 г. сумма задолженности по процентам ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ОАО «Сбер Банк» составила – 35 519,12 белорусских рублей, что по курсу ЦБ РФ составило 1 052 907,48 рублей.

4.3. Сведения о бенефициарных владельцах

ООО «АДАНИ РУС» был отправлен письменный запрос в адрес ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» предоставить актуальные данные о бенефициарном владельце. ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» ответило, что согласно законодательству Республики Беларусь они не могут предоставить реестр акционеров. Реестр акционеров является конфиденциальной информацией и может быть предоставлена эмитентом только определенному кругу лиц, к которым ООО «АДАНИ РУС» не является. На ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» за разглашение конфиденциальной информации (реестра акционеров), лицам, которые не уполномочены на ее получение действующим законодательством Республики Беларусь, может быть применена уголовная ответственность по ст. 226-1 Уголовного кодекса Республики Беларусь. Бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «АДАНИ РУС» Скачков Вячеслав Олегович, ИНН 781614165528, гражданство – РФ.

4.4. При пересчёте стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащей оплате в рублях применялся официальный курс, установленный ЦБ РФ на отчетную дату, на 31.12.2024:

доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ – 101.6797

евро к рублю, установленный ЦБ РФ – 106.1028

белорусского рубля к рублю, установленный ЦБ РФ – 29.6434

4.5. События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность - отсутствуют.

4.6. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включен только остаток средств на расчетном счете в сумме 4582,1 тыс. руб. и депозит, на срок менее трех месяцев в сумме 43 600 тыс. руб.

4.7. Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 452 718 тыс. руб., отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

4.8. На 31.12.2024 Общество не участвует в судебных разбирательствах (не является истцом или ответчиком).

4.9. По состоянию на 31 декабря 2024 года руководство ООО «АДАНИ РУС» выражает уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в течение, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты.

Генеральный директор: _____ (Скачков В.О.)

Главный бухгалтер: _____ (Иванова Ю.С.)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Скачков Вячеслав Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	17 763	-	(17 763)	-
	5250	за 2023г.	-	473	-	(473)	-
в том числе:							
Транспортное средство Changan HUNTER PLUS VIN: LSCBBZ2A4RG902271	5241	за 2024г.	-	3 253	-	(3 253)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран козловой GEARSEN SB 2.0 x 3.5 м	5242	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер X	5243	за 2024г.	-	14 402	-	(14 402)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
APM	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	218	-	(218)	-
Компьютер	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	255	-	(255)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	74	-
в том числе:			
Транспортное средство Changan HUNTER PLUS VIN: LSCBBZ2A4RG902271	5261	74	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	13 602	1 272	1 696
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	6 939	8 439
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-


 Руководитель Скачков Вячеслав Олегович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г. Санкт-Петербург

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	-	2 082	(2 082)
	5311	за 2023г.	2 150	-	-	(68)	-	-	(2 082)	2 082	(2 082)
в том числе:	5302	за 2024г.	2 150	-	-	(68)	-	-	(2 082)	2 082	(2 082)
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	-	2 082	(2 082)
	5310	за 2023г.	2 150	-	-	(68)	-	-	(2 082)	2 082	(2 082)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Скачков Вячеслав
Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Скачков Вячеслав
Олегович

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	426 080	(976)	63 201	469	(8 642)	-	(420)	-	-	-	481 108	(1 396)
	5530	за 2023г.	168 467	-	421 344	7	(163 738)	-	(976)	-	-	-	426 080	(976)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 080	-	16 341	-	(4 906)	-	-	-	-	-	14 515	-
	5531	за 2023г.	159 218	-	3 080	-	(159 218)	-	-	-	-	-	3 080	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	415 860	-	44 958	-	-	-	(420)	-	-	-	460 818	(420)
	5532	за 2023г.	4 592	-	414 741	-	(3 473)	-	-	-	-	-	415 860	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 140	(976)	1 902	469	(3 736)	-	-	-	-	-	5 775	(976)
	5533	за 2023г.	4 657	-	3 524	7	(1 047)	-	(976)	-	-	-	7 140	(976)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	426 080	(976)	63 201	469	(8 642)	-	(420)	X	-	-	481 108	(1 396)
	5520	за 2023г.	168 467	-	421 344	7	(163 738)	-	(976)	X	-	-	426 080	(976)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 396	-	976	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 396	-	976	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	9 823	-	-	-	-	-	-	9 823
	5571	за 2023г.	877	-	-	(877)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	9 823	-	-	-	-	-	-	9 823
	5574	за 2023г.	877	-	-	(877)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	354 436	312 856	237	(334 381)	-	-	-	-	333 148
	5580	за 2023г.	190 888	336 488	105	(173 045)	-	-	-	-	354 436
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 216	1 598	236	(13 192)	-	-	-	-	1 858
	5581	за 2023г.	3 209	13 091	104	(3 188)	-	-	-	-	13 216
авансы полученные	5562	за 2024г.	313 482	302 161	-	(313 465)	-	-	-	-	302 178
	5582	за 2023г.	162 561	313 457	-	(162 536)	-	-	-	-	313 482
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	22 024	2 878	1	(4 802)	-	-	-	-	20 101
	5583	за 2023г.	21 684	6 670	1	(6 331)	-	-	-	-	22 024
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 837	1 640	-	(1 252)	-	-	-	-	5 225
	5586	за 2023г.	2 748	2 393	-	(304)	-	-	-	-	4 837
арендные обязательства	5567	за 2024г.	877	4 579	-	(1 670)	-	-	X	X	3 786
	5587	за 2023г.	686	877	-	686	-	-	X	X	877
Итого	5550	за 2024г.	354 436	322 679	237	(334 381)	-	X	-	-	342 971
	5570	за 2023г.	191 765	336 488	105	(173 922)	-	X	-	-	354 436

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Скачков Вячеслав
Олегович

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 066	5 184
Расходы на оплату труда	5620	131 688	131 019
Отчисления на социальные нужды	5630	34 178	29 938
Амортизация	5640	1 382	514
Прочие затраты	5650	89 427	67 891
Итого по элементам	5660	265 741	234 546
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 719 106	1 973 790
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	167	44 125
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 985 014	2 252 461

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

Руководитель  Скачков Вячеслав
(подпись) Олегович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 209	31 107	(20 689)	(114)	23 512
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	5 698	12 008	(13 293)	-	4 413
резерв по гарантийному ремонту	5702	7 511	19 099	(7 511)	-	19 099

Руководитель _____
(подпись)



Скачков Вячеслав
Олегович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 053	3 253	-
в том числе:				
	5811	-	-	-


Руководитель _____ Скачков Вячеслав
(подпись) Олегович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего						
	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-


 Руководитель _____ **Скачков Вячеслав Олегович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.