

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К**  
**БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«Шушары-Авто»**  
**за 2024 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	4
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА .....	7
2.1.	Учет основных средств.....	7
2.2.	Учет запасов.....	8
2.3.	Учет затрат на производство.....	9
2.4.	Краткосрочные активы и обязательства.....	9
2.5.	Оценочные обязательства и резервы.....	9
2.6.	Расходы.....	9
2.7.	Бухгалтерская отчетность.....	10
2.8.	Изменения в учетной политике.....	10
3.	ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	11
4.	ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
5.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ.....	11
6.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	12
7.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....	12
7.1.	Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".....	12
7.2.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	12
7.3.	События после отчетной даты.....	12
7.4.	Раскрытие информации по учетной политике организаций.....	13
7.5.	Учет государственной помощи в форме субсидий.....	13
7.6.	Информация о непрерывности деятельности.....	13
7.7.	Информация об участии в совместной деятельности .....	13
7.8.	Информации об инновациях и модернизации производства.....	13
7.9.	Информации об экологической деятельности организации.....	13
7.10.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	13
7.11.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".....	13
7.12.	Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.....	14
7.13.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	14

8.	ТАБЛИЧНАЯ ФОРМА ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАТ.....	15 - 39
----	--	---------

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Шушары-Авто» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## **1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество с ограниченной ответственностью «ШУШАРЫ-АВТО» зарегистрировано «16» января 2023 г. учредитель - Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный Ордена Трудового Красного Знамени Научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП НАМИ).

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «ШУШАРЫ-АВТО».

На основании решения участника генеральным директором назначен Панков Андрей Евгеньевич.

### **Юридический, почтовый и фактический адрес Общества:**

196624, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. ПОСЕЛОК ШУШАРЫ, УЛ СОФИЙСКАЯ, Д. 115, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 601.224

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт Петербургу.

Дата государственной регистрации: 16.01.2023

Основной государственный регистрационный номер: 1237700021855.

### **Виды деятельности Общества:**

Основной:

29.10.2 (производство легковых автомобилей)

Дополнительные виды деятельности:

29.20.1 (производство кузовов для легковых автомобилей)

29.31 (производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств)

29.32 (производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств)

45.11.1 (торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами)

45.20.1 (техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств)

77.39.29 (аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения)

77.39.21 (аренда и лизинг двигателей, турбин и станков)

77.39.1. (аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования)

77.12 (аренда и лизинг грузовых транспортных средств)

77.11 (аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств)

68.32.2. (управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе)

68.20.2. (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)

37.00 (сбор и обработка сточных вод).

Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 245 человек.

**Органами управления Обществом являются:**

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является единственный участник - Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный Ордена Трудового Красного Знамени научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ», ОГРН 1027739228406, с местом нахождения: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, дом 2.

**Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024 г.:**

- Генеральный директор ООО «Шушары-Авто» Панков Андрей Евгеньевич. Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014 г.) бухгалтерская отчетность ООО «Шушары-Авто» не подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

### **Основные положения учетной политики в 2024 году.**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике ООО «Шушары-Авто» № 1/1 от 27.04.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

### **2.1. Учет основных средств**

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более

12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» стоимостью не более 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением организуется оперативный учет на забалансовых счетах.

Остальные активы, соответствующие условиям их признания основными средствами, учитываются в составе основных средств независимо от их первоначальной стоимости, т.е. исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, установленной исходя из срока полезного использования объекта.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа и ожидаемого морального устаревания.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Пересмотр СПИ в связи с внедрением ФСБУ проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ. Корректировки, связанные с проверкой элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств балансовой стоимостью до 300 000 рублей, считаются несущественными и не проводятся.

Состав объектов основных средств, предоставленных Обществом в аренду:

Наименование организации	Предмет договора	Договор	Арендованные объекты	Выручка, в год (тыс. руб. без НДС)
ООО «ВЕНД НЕКСТ»	Аренда площадей	№б/н от 17.05.2024г.	Нежилое помещение общей площадью 3 кв. м., находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д.	16

			115, литер А, помещ. 601.224. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230.	
ООО «ГАЛАНТ+»	Аренда помещения	№1 от 01.11.2023г.	Нежилое помещение 2-Н №№25-48 общей площадью 835,80 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230.	4 979
ООО "ГАЛАНТ+"	Аренда оборудования	№2 от 01.11.2023г.	Оборудование, кухонную посуду и мебель, расположенную в помещении по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А.	2 158
ООО "МЦ ЭКО- БЕЗОПАСНОСТЬ"	Аренда помещения	№ИН-03- 2024/А от 29.12.2023г.	Нежилое помещение 2-Н №№601.102, 601.112 – 601.116, 601.128.1 – 601.128.8, 601.128.10 – 601.128.18, 601.129 общей площадью 168,60 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А.	1 005

			Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230.	
ООО «Тойота Бошоку»	Аренда помещения и оборудования	№б/н от 01.07.2024г.	Часть нежилого здания 2-Н помещ. №323, общей площадью 321,20 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230. Часть нежилого здания 2-Н помещ. №315-326, 336-339 общей площадью 10 111,50 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230. Аренда оборудования.	56 250

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы текущего периода.

## 2.2. Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения и изготовления, включая транспортно-заготовительные расходы и иные расходы, связанные с приобретением материальных ценностей. Счета 15 «Заготовление и

приобретение ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических расходов на их приобретение или изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

### **2.3. Учет затрат на производство**

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни. Учет затрат осуществляется на счете 20 «Основное производство» по проектам, по местам возникновения затрат.

К прямым затратам относятся: расходы на приобретение сырья и материалов, расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы, амортизация основных средств и другие расходы, непосредственно связанные с производством.

### **2.4. Краткосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая, дебиторскую и кредиторскую задолженность, представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

### **2.5. Оценочные обязательства и резервы**

Общество создает оценочные резервы:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по сомнительным долгам;
- под обесценение финансовых вложений.

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на гарантийный ремонт;
- по убыточным договорам;
- по выданным гарантиям и поручительствам;
- по незаконченным судебным разбирательствам.

### **2.6. Расходы**

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 2.7. Бухгалтерская отчетность

Переход на новое ФСБУ 14/2022 осуществлен альтернативным способом – в межотчетный период. Что повлияло на несоответствие показателей на конец 2023г. и начало 2024г. по строкам бухгалтерского баланса.

Активы, которые не были учтены ранее как НМА становятся таковыми на 1 января 2024 года:

Наименование актива	Код строки бухгалтерского баланса	Сумма тыс. руб. на 31.12.2023г.	Сумма тыс. руб. на 01.01.2024г.
1С Предприятие 8.ERP Управление предприятием 2	1110	-	445
Лицензия клиентская 1С Предприятие 8 ПРОФ 50 раб. мест	1110	-	185
<b>Итого</b>	<b>1110</b>	<b>-</b>	<b>630</b>

Активы, которые были ранее учтены как РБП на 01.01.2024 списаны в состав расходов:

Наименование актива	Код строки бухгалтерского баланса	Сумма тыс. руб. на 31.12.2023г.	Сумма тыс. руб. на 01.01.2024г.
1С: Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 20 раб мест	1260	75	-
1С: Предприятие 8. ERP Управление предприятием 2	1260	445	-
KasperskyEndpoint Security для бизнеса - Лицензия на 55 раб. мест	1260	85	-
Лицензия клиентская 1С: Предприятие 8 ПРОФ 50 раб. мест	1260	185	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	1260	2	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0	1260	2	-

Неисключительное право на использование "Программный продукт " Litoria Desktop	1260	4	-
Неисключительное право на использование "Программный продукт "Litoria Desktop"	1260	3	-
Права на программы для ЭВМ ContentReader PDF 15 Business 3-10 Per Seat 1 год	1260	40	-
Рутокен Lite 64Кб, сертификат ФСТЭК	1260	1	-
Рутокен Lite 64Кб, сертификат ФСТЭК	1260	1	-
Финансовая справочная система "Система Главбух"	1260	55	-
Финансовая справочная система "Система Финансовый директор"	1260	56	-
<b>Итого</b>	<b>1260</b>	<b>954</b>	<b>-</b>

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражаются:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Амортизация, тыс. руб. на 31.12.2023	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Амортизация, тыс. руб. на 31.12.2024	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
ОС	8 810	233	8 577	9 729	2 144	7 585
НЗС	-	-	-	3 327	-	3 327
<b>Итого</b>	<b>8 810</b>	<b>233</b>	<b>8 577</b>	<b>13 056</b>	<b>2 144</b>	<b>10 912</b>

\*В 2022г. деятельность в Обществе не осуществлялась.

Сумма авансов выданных, резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Раскрытие показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Остаток задолженности тыс. руб. на 31.12.2023	Резерв, тыс. руб. на 31.12.2023	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Остаток задолженности тыс. руб. на 31.12.2024	Резерв, тыс. руб. на 31.12.2024	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
Авансы выданные	22 509	-	22 509	9 217	2 520	6 697

Расчеты с бюджетом	16	-	16	220	-	220
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-	-	37	-	37
Расчеты с подотчетными лицами	496	-	496	100	-	100
Расчеты по добровольному страхованию	-	-	-	952	-	952
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	4 701	-	4 701
Расчеты по аренде	1 427	-	1 427	6 388	-	6 388
<b>Итого</b>	<b>24 448</b>	<b>-</b>	<b>24 448</b>	<b>21 615</b>	<b>2 520</b>	<b>19 095</b>

\*В 2022г. деятельность в Обществе не осуществлялась.

Начисленный в 2024г. резерв на общую сумму 2 520 тыс. руб. создан по сомнительным долгам следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ООО "ВЕКТОР ГЕОДЕЗИИ"	123
ИП Коротцов Денис Васильевич	9
ООО "ЦЛИП "УМЭКО"	24
ООО "ЭЛБА ФИЛЬТР МАНУФАКТУРИНГ РУС"	123
ИП Палий Валерий Николаевич	20
ООО «ПрофПеревод-СПб»	19
ООО «ТН-ГРУПП»	153
ООО «УРАЛ-ПОЛИМЕР»	2 049
<b>Итого</b>	<b>2 520</b>

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Раскрытие показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2022	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
Авансы полученные	-	-	113 661
Расчеты с поставщиками	-	9 028	49 492
Расчеты с бюджетом	-	3 053	72 486
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-	10 696
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	17	19 590
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	410
Расчеты по исполнительным документам работников	-	4	332
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>12 102</b>	<b>266 667</b>

### 3. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По ценностям, не принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и рублёвом выражении.

По ценностям, списанным по данным бухгалтерского учёта, но оставшимся в эксплуатации, принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и рублёвом выражении.

### 4. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

в тыс. руб.

Наименование показателя	2023г.	2024г.
Аренда оборудования и площадей	1 190	64 409
Продажа ТМЦ	-	636 533
Реализация вторсырья	-	160
Покраска деталей	-	1 646
<b>Итого:</b>	<b>1 190</b>	<b>702 748</b>

### 5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

в тыс. руб.

Наименование показателя прочих доходов	2023г.	2024г.
Курсовые разницы	-	3

Оприходование излишков	-	15 996
Прочие внерезультационные доходы (расходы)	-	220
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	1
Реализация прочего имущества (материалов)	-	17 978
<b>Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)</b>	-	<b>34 198</b>

Наименование показателей прочих расходов	2023г.	2024г.
Курсовые разницы	-	(22)
Прочие внерезультационные доходы и расходы	(2 299)	(6 488)
Расходы на культурно- массовые мероприятия	(61)	(1 672)
Расходы на услуги банков	(90)	(1 186)
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(1 319)
Реализация прочего имущества	-	(17 775)
Резерв по сомнительным долгам	-	(2 520)
НДС не принимаемы в целях налогообложения	(173)	(415)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(6)	(12)
<b>Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>(2 629)</b>	<b>(31 409)</b>

## 6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данным бухгалтерского учета за 2024 год получен убыток 598 874 тыс. руб., по данным налогового учета получен убыток 545 274 тыс. руб.

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

## **7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

### **7.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2024г.:

<b>Наименование показателей</b>	<b>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</b>	<b>Амортизация, тыс. руб.</b>	<b>Остаточная стоимость, тыс. руб.</b>
Машины и оборудование	2 936	266	2 670
Производственный и хозяйственный инвентарь	193	45	148
Офисное оборудование	6 071	1 824	4 247
Здания	529	9	520
НЗС	3 327	-	3 327
<b>Итого</b>	<b>13 056</b>	<b>2 144</b>	<b>10 912</b>

### **7.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В Обществе в 2024 году не было операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

### **7.3. События после отчетной даты**

На дату утверждения баланса события после отчетной даты не выявлены.

### **7.4. Раскрытие информации по учетной политике организации**

В 2024 году Обществом не вносились изменения в учетную политику.

### **7.5. Учет государственной помощи в форме субсидий**

Государственная помощь в форме субсидий в 2024 г. не предоставлялась.

### **7.6. Информация о непрерывности деятельности**

В 2024 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность, и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **7.7. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

#### **7.8. Информации об инновациях и модернизации производства**

Расходы, связанные с инновацией и модернизацией производства, не осуществлялись.

#### **7.9. Информации об экологической деятельности организации**

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

#### **7.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

На 31.12.2024 г. сформированы следующие оценочные обязательства:

<b>Наименование показателей</b>	<b>Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.</b>	<b>Израсходовано, в 2024г. тыс. руб.</b>	<b>Начислено, в 2024г. тыс. руб.</b>	<b>Остаток на 31.12.2024г., тыс. руб.</b>
Оценочные обязательства по отпускам	-	21 293	26 860	5 567
Оценочные обязательства по расходам	-	-	35 262	35 262
<b>Итого</b>		<b>21 293</b>	<b>62 122</b>	<b>40 829</b>

Общество не создавало в 2024 году оценочные резервы:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
- под обесценение финансовых вложений.

Общество не создавало в 2024 году оценочные обязательства:

- на гарантийный ремонт;

- по убыточным договорам;
- по выданным гарантиям и поручительствам;
- по незаконченным судебным разбирательствам.

### 7.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий.

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество имеет открытую кредитную линию на 500 000 тыс. рублей в ПАО «Промсвязьбанк», поручителем по кредитному договору является ПАО «КАМАЗ» ИНН 1650032058, на 31.12.2024г. выбрано 498 212 тыс. руб. В 2024г. Общество выплатило проценты в размере 67 340 тыс. рублей.

В отчётном периоде Общество привлекло займы на общую сумму 778 308 тыс. рублей. Привлечённые средства были направлены на текущее обслуживание производственной площадки, поддержанию в работоспособном состоянии систем и коммуникаций.

Основные условия привлечения денежных средств и сроки погашения в 2024г.:

Займодавец	Ставка	Договор	Сумма займа тыс. рублей	Дата получения	Дата погашения
ПАО "КАМАЗ"	Ключевая ставка + 4%	№ 274 от 30.01.2024	115 155	30.01.2024	30.12.2025
ООО "ХИТ МОТОРЗ РУС"	Ключевая ставка + 4%	№ 2024/10/6 от 21.05.2024	411 000	с 24.05.2024 по 23.08.2024	27.12.2027
ООО "ХИТ МОТОРЗ РУС"	Ключевая ставка + 4%	№ 2024/10/14 от 24.10.2024	50 000	24.10.2024	01.07.2025
ПАО "Промсвязь банк"	Ключевая ставка + 1,75%	№0093-23-3-6-D от 15.09.2023 г.	202 153	с 01.01.2024 по 02.04.2024	01.07.2025
<b>Итого</b>			<b>778 308</b>		

За отчётный период Общество погасило займы на общую сумму 109 880 тыс. рублей и проценты по ним на сумму 5 275 тыс. рублей. Всего было погашено 4

займа. Погашение обязательств проводилось в соответствии с утверждённым графиком. Основные условия привлечения денежных средств и сроки погашения в 2024г.:

Займодавец	Ставка	Договор	Сумма займа тыс. рублей	Дата получения	Дата погашения
Гречухин Дмитрий Михайлович	беспроцентный	б/н от 10.05.2023	1 880	10.05.2023	31.01.2024
АО "Обуховский завод"	9%	№ 280/05/2023 от 24.05.2023	30 000	24.05.2023	31.01.2024
АО "Обуховский завод"	9%	№ 11626 от 21.07.2023	60 000	с 25.07.2023 по 23.08.2023	31.01.2024
АО "Обуховский завод"	12%	№ 11635 от 15.09.2023	18 000	15.09.2023	31.01.2024
<b>Итого</b>			<b>109 880</b>		

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

## 7.12. Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

### Кредитные риски

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Потенциальный кредитный риск отсутствует.

## 7.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Федеральному государственному унитарному предприятию «Центральный Ордена Трудового

Красного Знамени Научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП НАМИ).

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала Общества нет.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор Панков Андрей Геннадьевич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Общее собрание участников Общества	Является высшим органом управления Общества
ФГУП «НАМИ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала общества.

Приобретения товаров и услуг по группе Обществ за 2024 г. не было.

Финансовый директор



П. А. Щербаков