

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2024 г.

|                                                     |                                                                                                                 |                          |            |    |      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----|------|
|                                                     |                                                                                                                 | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
|                                                     |                                                                                                                 | Дата (число, месяц, год) | 0710001    |    |      |
|                                                     |                                                                                                                 |                          | 31         | 12 | 2024 |
| Организация                                         | Общество с ограниченной ответственностью "АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС"                                       | по ОКПО                  | 16149684   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                                                 | ИНН                      | 7703429452 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний | по ОКВЭД 2               | 64.99.3    |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц                            | по ОКОПФ / ОКФС          | 12300      | 23 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                                                   | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

Местонахождение (адрес)

123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 43

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО «ФинЭкспертиза»

|                                                                                                 |             |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН         | 7708096662    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1027739127734 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 5         | Основные средства                                          | 1150 | -                     | -                     | 114                   |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 9         | Финансовые вложения                                        | 1170 | 1 382 438             | 1 350 789             | 1 371 019             |
| 18        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 188 939               | 89 477                | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 1 571 378             | 1 440 266             | 1 371 132             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 7         | Запасы                                                     | 1210 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
| 8         | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 32 806                | 39 911                | 62 818                |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | долгосрочная                                               | 1231 | -                     | -                     | 35 662                |
|           | краткосрочная                                              | 1232 | 32 806                | 39 911                | 27 156                |
| 9         | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | 82 524                | -                     |
| 10        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 181 594               | 90 327                | 12 684                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 214 400               | 212 762               | 75 502                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 1 785 778             | 1 653 028             | 1 446 635             |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
| 12        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 357 143                  | 357 143                  | 357 143                  |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                        | -                        | -                        |
| 12        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 55 200                   | 55 200                   | 55 200                   |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | (197 389)                | (212 657)                | (56 535)                 |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 214 954                  | 199 686                  | 355 807                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 13        | Заемные средства                                                       | 1410 | 1 334 723                | 1 212 824                | 1 014 357                |
| 18        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 115 020                  | 46 835                   | 22 694                   |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 1 449 743                | 1 259 659                | 1 037 051                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 13        | Заемные средства                                                       | 1510 | 117 733                  | 188 489                  | 34 384                   |
| 15        | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 2 817                    | 5 115                    | 16 170                   |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 14        | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 530                      | 79                       | 3 223                    |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 121 080                  | 193 683                  | 53 777                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 1 785 778                | 1 653 028                | 1 446 635                |

Руководитель

Воробьев Андрей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 16149684   |    |      |
| 7703429452 |    |      |
| 64.99.3    |    |      |
| 12300      | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | -                           | -                           |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | -                           | -                           |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | -                           | -                           |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
| 16        | Управленческие расходы                  | 2220 | (20 280)                    | (18 716)                    |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (20 280)                    | (18 716)                    |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
| 17        | Проценты к получению                    | 2320 | 148 909                     | 175 238                     |
| 17        | Проценты к уплате                       | 2330 | (36 603)                    | (34 790)                    |
| 17        | Прочие доходы                           | 2340 | 248 351                     | 121 707                     |
| 17        | Прочие расходы                          | 2350 | (346 117)                   | (451 035)                   |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (5 740)                     | (207 596)                   |
| 18        | Налог на прибыль                        | 2410 | 6 224                       | 51 474                      |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
| 18        | текущий налог на прибыль                | 2411 | (10 269)                    | (13 863)                    |
| 18        | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 16 493                      | 65 336                      |
| 18        | Прочее                                  | 2460 | 14 784                      | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 15 268                      | (156 122)                   |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 15 268                         | (156 122)                      |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

|                                                     |                                                                                                                 |               |    |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| за Январь - Декабрь 2024 г.                         |                                                                                                                 |               |    |
| Организация                                         | Общество с ограниченной ответственностью "АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС"                                       | Форма по ОКУД |    |
|                                                     |                                                                                                                 | 0710004       |    |
|                                                     |                                                                                                                 | 31            | 12 |
|                                                     |                                                                                                                 | 2024          |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика           | Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний | по ОКПО       |    |
|                                                     |                                                                                                                 | 16149684      |    |
|                                                     |                                                                                                                 | ИНН           |    |
|                                                     |                                                                                                                 | 7703429452    |    |
| Вид экономической деятельности                      | по ОКВЭД 2                                                                                                      | 64.99.3       |    |
|                                                     |                                                                                                                 |               |    |
|                                                     |                                                                                                                 |               |    |
|                                                     |                                                                                                                 |               |    |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКОПФ / ОКФС                                                                                                 | 12300         |    |
|                                                     |                                                                                                                 | 23            |    |
|                                                     |                                                                                                                 |               |    |
|                                                     |                                                                                                                 |               |    |
| Общества с ограниченной ответственностью            | Собственность иностранных юридических лиц                                                                       | по ОКЕИ       |    |
|                                                     |                                                                                                                 | 384           |    |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3100 | 357 143          | -                                           | 55 200             | -                 | (56 535)                                     | 355 807   |
| За 2023 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (156 122)                                    | (156 122) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (156 122)                                    | (156 122) |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------|---------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                         | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                         | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3200 | 357 143          | -                                           | 55 200             | -                 | (212 657)                                 | 199 686 |
| За 2024 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                           |         |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 15 268                                    | 15 268  |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                           |         |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 15 268                                    | 15 268  |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                         | -       |
| Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                         | -       |
| Дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                         | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                         | X       |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                         | -       |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                         | -       |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                           |         |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                         | -       |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                         | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                         | -       |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                         | -       |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                         | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                         | -       |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                         | -       |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                         | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                         | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г.                     | 3300 | 357 143          | -                                           | 55 200             | -                 | (197 389)                                 | 214 954 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 214 954               | 199 686               | 355 807               |

Воробьев Андрей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД 2  
 по ОКОПФ / ОКФС  
 по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 16149684   |    |      |
| 7703429452 |    |      |
| 64.99.3    |    |      |
| 12300      | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 12 359                      | 239                         |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | -                           | -                           |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 12 359                      | 239                         |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (32 953)                    | (58 038)                    |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (12 364)                    | (13 195)                    |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (6 837)                     | (12 163)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | (10 418)                    |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (11 378)                    | (19 660)                    |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (2 374)                     | (2 602)                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | (20 594)                    | (57 799)                    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 194 511                     | 135 398                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 155 181                     | 70 892                      |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 39 330                      | 64 506                      |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | -                           | -                           |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -                           | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | 194 511                     | 135 398                     |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | -                              | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (82 815)                       | -                              |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (82 815)                       | -                              |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (82 815)                       | -                              |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 91 102                         | 77 599                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 90 327                         | 12 684                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 181 594                        | 90 327                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | 165                            | 44                             |

Руководитель



Воробьев Андрей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



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    | Изменения за период      |                                                 |           |                          |                                                 | На конец периода         |                         |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                               |      |           | На начало года           |                                                 | Поступило | Выбыло                   |                                                 | 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 | -                     | -                     | -                     |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2024г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2024г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |

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

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



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Поступило | Изменения за период      |                                                 |                       |                       | Переоценка               |                         | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 131                      | (17)                                            | -         | (131)                    | 54                                              | (37)                  | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:<br>Офисное оборудование                                            | 5201 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 131                      | (17)                                            | -         | (131)                    | 54                                              | (37)                  | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 745                   | 318                   | 113                   |
| 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 нематериализуемых основных средств                                                                     | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Воробьев Андрей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2025 г.

23

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                                   | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                           |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | 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. | 1 350 789                | -                         | 104 306             | (72 657)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 1 382 438                | -                         |
|                                                                           | 5311 | за 2023г. | 1 371 019                | -                         | 133 186             | (153 416)                | -                         | -                                                                                | -                                                   | 1 350 789                | -                         |
| в том числе:                                                              |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Доля в ООО "Дорожно-инвестиционная компания"                              | 5302 | за 2024г. | 539 197                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 539 197                  | -                         |
|                                                                           | 5312 | за 2023г. | 539 197                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 539 197                  | -                         |
| Доля в ООО "Объединенный оператор"                                        | 5303 | за 2024г. | 3 530                    | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 3 530                    | -                         |
|                                                                           | 5313 | за 2023г. | 3 530                    | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 3 530                    | -                         |
| Займ от 30.11.2017, предоставленный ООО "Дорожно-инвестиционная компания" | 5304 | за 2024г. | 808 062                  | -                         | 104 306             | (72 657)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 839 712                  | -                         |
|                                                                           | 5314 | за 2023г. | 674 876                  | -                         | 133 186             | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 808 062                  | -                         |
| Займ от 20.07.2020, предоставленный ООО "Объединенный оператор"           |      | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                                           |      | за 2023г. | 153 416                  | -                         | -                   | (153 416)                | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего                                                     | 5305 | за 2024г. | 82 524                   | -                         | -                   | (82 524)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                                           | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | 82 524              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 82 524                   | -                         |
| в том числе:                                                              |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Займ от 20.07.2020, предоставленный ООО "Объединенный оператор"           | 5306 | за 2024г. | 82 524                   | -                         | -                   | (82 524)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                                           | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | 82 524              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 82 524                   | -                         |
| Финансовых вложений - итого                                               | 5300 | за 2024г. | 1 433 313                | -                         | 104 306             | (155 181)                | -                         | -                                                                                | -                                                   | 1 382 438                | -                         |
|                                                                           | 5310 | за 2023г. | 1 371 019                | -                         | 215 710             | (153 416)                | -                         | -                                                                                | -                                                   | 1 433 313                | -                         |

## 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:                                                              |      |                       |                       |                       |
| Доля в ООО "Дорожно-инвестиционная компания"                              | 5321 | -                     | 539 197               | 539 197               |
| Займ от 30.11.2017, предоставленный ООО "Дорожно-инвестиционная компания" | 5322 | -                     | 808 062               | 674 876               |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего     | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                              |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                    | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                           | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

28 февраля 2025 г.

ddd

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                | Код  | Период    | На начало года |                               |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           |                | На конец периода                        |                      |  |
|----------------------------------------|------|-----------|----------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|--|
|                                        |      |           | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |  |
|                                        |      |           |                |                               |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
| Запасы - всего                         | 5400 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        | 5420 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | 12                    | (12)                | -                             | X                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| в том числе:                           |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5401 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        | 5421 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        | 5402 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | 12                    | (12)                | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        | 5422 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| Готовая продукция                      |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5403 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| Товары для перепродажи                 |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5423 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| Товары и готовая продукция отгруженные |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5404 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| Затраты в незавершенном производстве   |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5424 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| Прочие запасы и затраты                |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5405 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5425 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5426 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5407 | за 2024г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                        |      |           |                |                               |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
|                                        | 5427 | за 2023г. | -              | -                             | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |

## 4.2. Запасы в залоге

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



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 февраля 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5521 | за 2023г. | 35 662                        | -                                       | 29 371                                                                | -                                                | (64 506)  | -                                | -                      | (527)                                             | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5524 | за 2023г. | 35 662                        | -                                       | 29 371                                                                | -                                                | (64 506)  | -                                | -                      | (527)                                             | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                 | X                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                 | X                                                         | -                                                         | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 39 911                        | -                                       | 32 767                                                                | -                                                | (39 872)  | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | 32 806                                                    | -                             |
|                                                 | 5530 | за 2023г. | 27 156                        | -                                       | 39 346                                                                | -                                                | (27 118)  | -                                | -                      | 527                                               | -                                                         | 39 911                                                    | -                             |
|                                                 | 5511 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5531 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5512 | за 2024г. | 8                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | (1)       | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | 7                                                         | -                             |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | 7                             | -                                       | 1                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | 8                                                         | -                             |
|                                                 | 5513 | за 2024г. | 39 904                        | -                                       | 32 767                                                                | -                                                | (39 871)  | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | 32 800                                                    | -                             |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | 27 149                        | -                                       | 39 345                                                                | -                                                | (27 118)  | -                                | -                      | 527                                               | -                                                         | 39 904                                                    | -                             |
|                                                 | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                 | X                                                         | -                                                         | -                             |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                 | X                                                         | -                                                         | -                             |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 39 911                        | -                                       | 32 767                                                                | -                                                | (39 872)  | -                                | -                      | X                                                 | -                                                         | 32 806                                                    | -                             |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 62 819                        | -                                       | 68 717                                                                | -                                                | (91 623)  | -                                | -                      | X                                                 | -                                                         | 39 911                                                    | -                             |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период |                                                  |           |        |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------|--------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление         | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | списание на финансовый результат |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024г. | 1 212 824              | 342 217             | -                                                | (220 318) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 334 723                |
|                                                  | 5571 | за 2023г. | 1 014 357              | 470 871             | -                                                | (119 260) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 212 824                |
|                                                  | 5552 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5553 | за 2024г. | 1 212 824              | 342 217             | -                                                | (220 318) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 334 723                |
| в том числе:                                     | 5573 | за 2023г. | 1 014 357              | 470 871             | -                                                | (119 260) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 212 824                |
|                                                  | 5554 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 193 604                | 40 527              | -                                                | (113 581) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 120 550                  |
|                                                  | 5580 | за 2023г. | 50 554                 | 28 730              | -                                                | (38 823)  | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 193 604                  |
|                                                  | 5561 | за 2024г. | 1 459                  | 391                 | -                                                | (1 459)   | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 391                      |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | 6 838                  | 1 459               | -                                                | (6 838)   | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 459                    |
|                                                  | 5562 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| авансы полученные                                | 5582 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5563 | за 2024г. | 3 656                  | 2 427               | -                                                | (3 656)   | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 2 427                    |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | 9 331                  | 13 985              | -                                                | (19 661)  | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 3 656                    |
|                                                  | 5564 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5565 | за 2024г. | 188 489                | 37 710              | -                                                | (108 486) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 117 733                  |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | 34 384                 | 13 285              | -                                                | (12 323)  | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 188 489                  |
|                                                  | 5566 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5567 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Итого                                            | 5587 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5550 | за 2024г. | 1 406 428              | 382 744             | -                                                | (333 899) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 455 273                |
|                                                  | 5570 | за 2023г. | 1 064 911              | 499 601             | -                                                | (158 083) | -      | -                                | -                                                   | -                                                   | 1 406 428                |

## 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 | -                     | -                     | -                     |



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | 12        |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 5 754     | 7 700     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 1 419     | 1 585     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | 37        |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 13 107    | 9 382     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 20 280    | 18 716    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 20 280    | 18 716    |

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



Воробьев Андрей  
Николаевич

(подпись)

Руководитель

28 февраля 2025 г.

48

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 79                     | 451      | -        | -                            | 530                      |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| на оплату отпусков              | 5701 | 79                     | 451      | -        | -                            | 530                      |



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 февраля 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:                                                                                                                                                                    |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего                                                                                                                                                                | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                                                                    | 5810 | -                     | 479 388               | 406 573               |
| По договору залога прав (требований) №0B0000/1519-ДЗП/АНАС между Внешэкономбанком и ООО АИЗ РУС от 25.04.2018 г. стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору | 5811 | -                     | 423 689               | 350 874               |
| По договору залога доли №0B0000/1519-ДЗП между Внешэкономбанком и ООО АИЗ РУС от 19.04.2018 г. стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору                   | 5812 | -                     | 55 699                | 55 699                |



Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 февраля 2025 г.

## 9. Государственная помощь

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

Воробьев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО  
«АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС»  
ЗА 2024 ГОД**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|     |                                                                                                          |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ                                                                                         | 3  |
| 2.  | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ                                                                      | 3  |
| 3.  | ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ                                                                      | 7  |
| 4.  | ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД                                            | 7  |
| 5.  | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА                                                                                        | 7  |
| 6.  | УЧЕТ АРЕНДЫ                                                                                              | 8  |
| 7.  | ЗАПАСЫ                                                                                                   | 8  |
| 8.  | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ                                                                                | 8  |
| 9.  | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ                                                                                      | 9  |
| 10. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ                                                                       | 10 |
| 11. | ПРОЧИЕ АКТИВЫ                                                                                            | 10 |
| 12. | УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ                                                                            | 10 |
| 13. | ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА                                                                                         | 10 |
| 14. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА                                                                                  | 11 |
| 15. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ                                                                               | 11 |
| 16. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА                                         | 12 |
| 17. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ                                                                                  | 13 |
| 18. | РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ                                                                             | 13 |
| 19. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ                                                                                        | 14 |
| 20. | НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ                                                                               | 19 |
| 21. | УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ                                                                 | 20 |
| 22. | СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.                                                           | 21 |
| 23. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ                                                           | 21 |
| 24. | ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД | 22 |

37

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС»  
за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС», ИНН 7703429452 КПП 770301001, (далее – «Общество», АИЭ РУС) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Юридический адрес Общества: 123022, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 43.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Инвестиционная деятельность, включая деятельность по организации финансирования строительства, реконструкции и комплексного обустройства автомобильных дорог, деятельность по привлечению инвестиций;
- Совершение сделок с акциями и долями участия в юридических лицах, в том числе в рамках осуществляемой деятельности по реализации инвестиционных проектов.

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников Общества составила 1 человек (31 декабря 2023 г. – 1 человек, 31 декабря 2022 г. – 1 человек).

Учредителями Общества являются:

- Иностранная компания «СОЧИЕТА ИТАЛИАНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ ЭСТЕРО – СИМЕСТ С.П.А.», доля в уставном капитале – 49%, оплачена полностью;
- Иностранная компания «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.», доля в уставном капитале – 51%, оплачена полностью.

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью).

Единым исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Воробьев Андрей Николаевич.

Бухгалтерский учет Общества ведется в специализированных бухгалтерских программах 1С: Бухгалтерия и 1С: Зарплата и управление персоналом. Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление отчетности осуществлялось специализированной обслуживающей организацией ООО «Карнелутти Россия» по договору № АСС-20231130-1 от 30.11.2023.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 28 февраля 2025 г.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценочное обязательство по выплатам сотрудникам за неиспользованные работниками отпуска по состоянию на отчетную дату.

### Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств                        | Сроки полезного использования |
|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Офисное оборудование                           | 37                            |
| Офисная мебель                                 | 37-121                        |
| Неотделимые улучшения в арендованное имущество | 61                            |
| Машины и оборудование (кроме офисного)         | 37                            |

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств (п. 23 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

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

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

### Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – 100% задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – 50% задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – резерв не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом Положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### Расходы

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы Общества по обычным видам деятельности включаются в Управленческие расходы.

В составе Управленческих расходов отражаются следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда;

- обязательные страховые взносы с оплаты труда;
- аренда офиса;
- офисные расходы;
- консультационные услуги и аудит;
- прочие.

Перечень расходов, учитываемых в составе Управленческих расходов, не является закрытым.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, являются прочими расходами.

К прочим расходам Общества относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- проценты по полученным займам;
- расходы на услуги банков;
- иные аналогичные расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

#### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

##### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

##### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

##### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Выгоды или потери от валютно-обменных операций отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества

41

и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.;
- евро 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США 70,3375 руб.;
- евро 75,6553 руб.

#### Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера, включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику Общества на 2024 г. не вносились.

#### Исправление ошибок

В 2024 году Обществом не производилось исправление ошибок за периоды, предшествующие отчетному.

### **4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД**

Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не производился.

### **5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.

42

основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. отсутствуют.

## 6. УЧЕТ АРЕНДЫ

По договору субаренды нежилого помещения № 2023-14/АДМ от 27.12.2023 с ООО «ДОРОЖНО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 7703402852) Обществом арендовано помещение площадью 5 кв. м, расположенное по адресу: 123022, Москва, 2-я Звенигородская ул., д.13, стр.43 со сроком действия с 01.10.2023 по 31.08.2024. Размер базовой арендной платы за указанный период - 243 тыс. руб. (без учета НДС). 01.11.2024 Обществом с указанным выше арендодателем заключен договор субаренды части помещения № 2024-5/АДМ по адресу 123022, Москва, 2-я Звенигородская ул., д.13, стр.43 площадью 10 кв. м., распространяющий свое действие на период с 01.09.2024 по 31.07.2025. Размер базовой арендной платы за указанный период - 551 тыс. руб. (без учета НДС).

Профессиональное суждение по сроку аренды: договор субаренды 2023-14/АДМ с арендодателем ООО «ДОРОЖНО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ» заключен на 11 месяцев дней до 31.08.2024. Таким образом, договор является краткосрочным. По завершении данного срока Общество заключило новый договор субаренды с тем же арендодателем на период с 01.09.2024 по 31.07.2025. Таким образом, договор субаренды 2024-5/АДМ также заключен сроком на 11 месяцев. Так как у Общества отсутствует информация о возможности продления указанного договора на последующий срок, он также является краткосрочным.

Таким образом, Общество в качестве арендатора помещения использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - не признает объект аренды как право пользования активом, так как выполнены условия п. 12 и пп. «а» п. 11.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования Обществом возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – остаточная стоимость аренды по договору субаренды помещения № 2024-5/АДМ от 01.11.2024 по адресу 123022, Москва, 2-я Звенигородская ул., д.13, стр.43 площадью 10 кв. м. по состоянию 31.12.2024 года на период до 31.07.2025 года составляет 421 тыс. руб. в том числе НДС.

## 7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. у Общества не имелось материально-производственных запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. у Общества не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей ввиду отсутствия признаков обесценения материально-производственных запасов.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности в разрезе наиболее крупных контрагентов представлена ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента        | Вид дебиторской задолженности | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Дорожно-инвестиционная компания | Задолженность по процентам    | 31 485                | 39 315                | 26 872                |
| Объединенный оператор           | Задолженность по процентам    | 0                     | 527                   | 35 662                |
| Банк Интеза                     | Прочая задолженность          | 1 273                 | 0                     | 0                     |
| Прочая задолженность            | Прочая задолженность          | 49                    | 69                    | 284                   |

43

|                                                                               |  |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--------|--------|--------|
| Итого по строке 1230<br>«Дебиторская задолженность»<br>Бухгалтерского баланса |  | 32 806 | 39 911 | 62 818 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--------|--------|--------|

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не создавало резерв по сомнительной дебиторской задолженности, т.к. Общество оценивает, что вся имеющая дебиторская задолженность будет погашена в установленные договором сроки либо обеспечена соответствующими гарантиями.

Нереальная к взысканию задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. отсутствует.

## 9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость финансовых вложений

| Наименование группы финансовых вложений                                   | 31.12.2024   |               | 31.12.2023   |               | 31.12.2022   |               |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                                           | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
| Займ от 30.11.2017, предоставленный ООО «Дорожно-инвестиционная компания» | 839 712      | 0             | 808 062      | 0             | 674 876      | 0             |
| Займ от 20.07.2020, предоставленный ООО «Объединенный оператор»           | 0            | 0             | 0            | 82 524        | 153 416      | 0             |
| Итого финансовых вложений                                                 | 839 712      | 0             | 808 062      | 82 524        | 828 292      | 0             |

Вложения в уставные капиталы организаций

| Наименование                                                     | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Вложения в уставные капиталы организаций-связанных сторон</b> |            |            |            |
| Доля в ООО «Дорожно-инвестиционная компания»                     | 539 197    | 539 197    | 539 197    |
| Доля в ООО «Объединенный оператор»                               | 3 530      | 3 530      | 3 530      |
| Итого вложения в уставные капиталы организаций                   | 542 726    | 542 726    | 542 726    |

В отношении финансовых вложений в ООО «Дорожно-инвестиционная компания» действовали следующие договоры залога, которые по состоянию на 31.12.2024 были закрыты:

| Наименование                                                                                                                                                              | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Договор залога прав (требований) №0B0000/1519-ДЗП/АНАС между Внешэкономбанком и ООО АИЭ РУС от 25.04.2018: стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору | 0          | 423 689    | 350 874    |
| Договор залога доли №0B0000/1519-ДЗП между Внешэкономбанком и ООО АИЭ РУС от 19.04.2018: стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору                   | 0          | 55 699     | 55 699     |

Более подробная информация о связанных сторонах представлена в разделе 19 «Связанные стороны».

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| Денежные средства и денежные эквиваленты                                                                                              | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках                                                                                         | 179 369               | 90 145                | 12 530                |
| Денежные средства в иностранной валюте (Евро) на счетах в банках                                                                      | 2 224                 | 182                   | 155                   |
| Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса                                                | 181 594               | 90 327                | 12 684                |
| Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств | 181 594               | 90 327                | 12 684                |

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. у Общества отсутствовали денежные средства, ограниченные в использовании.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело прочих внеоборотных и оборотных активов.

## 12. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. составляет 357 143 тыс. руб. и оплачен участниками полностью.

Добавочный капитал Общества, сформированный как дополнительное внесение вкладов (взносов) в имущество Общества участниками, оплачен участниками полностью.

(тыс. руб.)

| Наименование статей добавочного капитала                         | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Вклады участников в имущество Общества                           | 55 200                | 55 200                | 55 200                |
| Итого по строке 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса | 55 200                | 55 200                | 55 200                |

## 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об заемных средствах приведена в Таблице 5.2 «Кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество провело следующие операции по договорам займа б/н от 31.10.2017 и б/н от 04.10.2017 с участником Общества иностранной компанией «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.»:

(тыс. руб.)

| Наименование                                   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Остаток задолженности по займам на начало года | (1 401 313)           | (1 048 741)           | (1 133 711)           |
| Получено займов в отчетном году                | -                     | -                     | -                     |
| Начислено процентов                            | (36 603)              | (34 790)              | (26 537)              |
| Погашено в части основной суммы долга          | 81 012                | 8 500                 | -                     |
| Погашено в части начисленных процентов         | -                     | 1 667                 | -                     |
| Курсовая разница                               | (95 552)              | (327 949)             | 111 507               |

|                                               |             |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Остаток задолженности по займам на конец года | (1 452 456) | (1 401 313) | (1 048 741) |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|

Срок погашения займа по договору б/н от 31.10.2017 – 31.03.2025, по договору б/н от 04.10.2017 – 31.12.2029.

Более подробная информация о связанных сторонах представлена в разделе 19 «Связанные стороны».

#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам на предстоящую оплату отпусков:

(тыс. руб.)

| Оценочное обязательство                   | Остаток на 31 декабря 2022 г. | Начислено | Погашено       | Остаток на 31 декабря 2023 г. | Начислено  | Погашено | Остаток на 31 декабря 2024 г. |
|-------------------------------------------|-------------------------------|-----------|----------------|-------------------------------|------------|----------|-------------------------------|
| На предстоящую оплату отпусков работникам | 3 223                         | 79        | (3 223)        | 79                            | 451        | 0        | 530                           |
| <b>Итого</b>                              | <b>3 223</b>                  | <b>79</b> | <b>(3 223)</b> | <b>79</b>                     | <b>451</b> | <b>0</b> | <b>530</b>                    |

#### 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности в разрезе наиболее крупных контрагентов представлена ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента                                                        | Вид задолженности                     | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Карнелутти Россия                                                               | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | (382)                 | -                     |                       |
| Марилион                                                                        | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | (1 380)               |                       |
| Дорожно-инвестиционная компания                                                 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | (79)                  | (5)                   |
| Павиа и Ансальдо                                                                | Расчеты с поставщиками и подрядчиками |                       |                       | (6 833)               |
| Юникредит Банк                                                                  | Прочие расчеты                        | (9)                   | -                     | -                     |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и взносам                 | Расчеты по налогам и взносам          | (2 427)               | (3 655)               | (9 331)               |
| <b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса</b> |                                       | <b>(2 817)</b>        | <b>(5 114)</b>        | <b>(16 169)</b>       |

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками выражена в следующих валютах и подлежит оплате в российских рублях:

(тыс. руб.)

| Валюта           | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Российские рубли | (9)                   | (1 459)               | (5)                   |
| Евро             | (382)                 | -                     | (6 833)               |
| Итого            | (391)                 | (1 459)               | (6 838)               |

#### Задолженность по страховым взносам

Задолженность Общества по страховым взносам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

| Наименование                             | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Задолженность по страховым взносам       | 0                     | (106)                 | 0                     |
| Итого задолженность по страховым взносам | 0                     | (106)                 | 0                     |

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность Общества по налогам и сборам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

| Наименование                            | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Налог на добавленную стоимость          | -                     | (15)                  | -                     |
| Налог на прибыль                        | (2 427)               | (3 535)               | (9 331)               |
| Итого задолженность по налогам и сборам | (2 427)               | (3 549)               | (9 331)               |

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

### 16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99):

#### Выручка

В течение 2024 и 2023 года у Общества отсутствовала выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

#### Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                       | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты                                                          | -           | (12)        |
| Расходы на оплату труда                                                       | (5 754)     | (7 700)     |
| Отчисления на социальные нужды                                                | (1 419)     | (1 585)     |
| Амортизация                                                                   | -           | (37)        |
| Прочие затраты, в т.ч.:                                                       | (13 107)    | (9 382)     |
| Консультационные, бухгалтерские и юридические услуги                          | (12 072)    | (8 794)     |
| Аренда помещений                                                              | (452)       | (192)       |
| Аудит бухгалтерской отчетности                                                | (338)       | (320)       |
| Прочие расходы                                                                | (244)       | (76)        |
| Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах | (20 280)    | (18 716)    |

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 и 2023 годов Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

### Прочие доходы

(тыс. руб.)

| Наименование                                                                          | За 2024 год | За 2023 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | 248 351     | 121 554     |
| Прочие доходы                                                                         | -           | 153         |
| Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах                  | 248 351     | 121 707     |

### Прочие расходы

(тыс. руб.)

| Наименование                                                                          | За 2024 год | За 2023 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | (343 739)   | (450 559)   |
| Продажа (покупка) иностранной валюты                                                  | (1 802)     | (251)       |
| Расходы на услуги банков                                                              | (569)       | (116)       |
| Прочие расходы                                                                        | (7)         | (108)       |
| Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах                 | (346 117)   | (451 035)   |

В Отчете о финансовых результатах Общество свернуто отражает следующие виды прочих доходов и расходов:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ.

### Проценты к уплате (получению)

В течение 2024 и 2023 годов по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 36 603 тыс. руб. и 34 790 тыс. руб. соответственно. Расходы учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

В течение 2024 и 2023 годов были начислены проценты к получению на общую сумму 148 909 тыс. руб. (из них: 135 278 тыс. руб. по займам выданным и 13 631 тыс. руб. по банковским депозитам) и 175 238 тыс. руб. (из них: 175 000 тыс. руб. по займам выданным и 238 тыс. руб. по банковским депозитам) соответственно. Доходы учтены в составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

## 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

| Показатели                                                                  | 2024 год |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|
| Прибыль до налогообложения                                                  | (5 739)  |
| Условный доход по налогу на прибыль                                         | 1 148    |
| Постоянные налоговые обязательства в т.ч.:                                  | 5 194    |
| по процентам по займам полученным, не учитываемым для целей налогообложения | 5 192    |
| по прочим расходам, не учитываемым для целей налогообложения                | 2        |
| Постоянные налоговые активы в т.ч.:                                         | (10 269) |
| погашение налогового убытка через ПНА                                       | (10 269) |
| Изменение отложенных налоговых активов в т.ч.:                              | 61 674   |
| по курсовым разницам                                                        | 61 674   |
| Изменение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:                         | (45 181) |
| по курсовым разницам                                                        | (45 181) |
| Итого текущий налог на прибыль                                              | (10 269) |

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Баланс временных разниц                                                                   | Сальдо на начало периода | Изменения текущего периода | Сальдо на конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Доходы будущих периодов (Отложенные доходы по курсовым разницам)                          | -234 173                 | -225 906                   | -460 079                |
| Расходы будущих периодов (Отложенные расходы по курсовым разницам)                        | 447 386                  | 308 372                    | 755 758                 |
| <b>Итого временные разницы</b>                                                            | <b>213 213</b>           | <b>82 465</b>              | <b>295 678</b>          |
| <b>Итого ОНА/ОНО по временным разницам</b>                                                | <b>42 643</b>            | <b>16 493</b>              | <b>59 136</b>           |
| <b>Итого по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>-</b>                 | <b>16 493</b>              | <b>-</b>                |
| Изменения применяемых налоговых ставок                                                    | -                        | 14 784                     | 14 784                  |
| <b>Итого по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах</b>                      | <b>-</b>                 | <b>14 784</b>              | <b>-</b>                |

#### Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

#### **19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Связанными лицами являются следующие аффилированные лица Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

##### **ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ООО «АИЭ РУС»**

- **Воробьев Андрей Николаевич**, гражданин Российской Федерации, является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ООО «АИЭ РУС».

**ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО РАСПОРЯЖАТЬСЯ БОЛЕЕ ЧЕМ 20 % ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА ГОЛОСОВ, ПРИХОДЯЩИХСЯ НА ГОЛОСУЮЩИЕ ДОЛИ, СОСТАВЛЯЮЩИЕ УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ООО «АИЭ РУС»**

- **ANAS INTERNATIONAL ENTERPRISE S.P.A. (ANAS INTERNATIONAL ENTERPRISE S.P.A.)**, общество с единственным акционером, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Палате торговли, промышленности, ремесел и сельского хозяйства г. Рима 03.07.2012 г., налоговый код и регистрационный номер 11986571005, номер регистрации в административно-экономическом реестре RM-1341766, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (RM), Виа Джованни Джинолитти, 2, почтовый индекс 00185.

АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. имеет право распоряжаться 51% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «АИЭ РУС». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

С 23.06.2023 АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. находится в процедуре добровольной ликвидации. После завершения процедуры ликвидации доля Общества перейдет в собственность единственного участника учредителя Общества - АНАС С.П.А.

- **СОЦИЕТА ИТАЛИАНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ ЕСТЕРО - СИМЕСТ С.П.А. (SOCIETÀ ITALIANA PER LE IMPRESE ALL'ESTERO - SIMEST S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Палате торговли, промышленности, ремесел и сельского хозяйства г. Рима 19 февраля 1996г., налоговый код и регистрационный номер 04102891001, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-730445, с местом нахождения по адресу: Италия, г. Рим, Корсо Витторно Эмануэле II, 323, почтовый индекс 00186.

СОЦИЕТА ИТАЛЪЯНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ ЕСТЕРО - СИМЕСТ С.П.А имеет право распоряжаться 49% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «АИЭ РУС». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

#### ИНЫЕ АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА ГРУППЫ ЛИЦ ООО «АИЭ РУС»

- *Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.: ПИРЕДДА ДЖАНЛУКА*, гражданин Италии, родился в РИМЕ (RM) 07/10/1962, Налоговый код: PRDGLC62R07H501X, является ликвидатором АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.

- *АНАС С.П.А. (ANAS S.P.A.)*, акционерное общество с единственным акционером, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, налоговый код и регистрационный номер 80208450587, номер регистрации в административно-экономическом реестре RM-1024951 от 27.12.2002, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (RM), Виа Мондзамбано, 10, почтовый индекс 00185.

АНАС С.П.А. владеет 100% уставного капитала АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- *Члены Совета Директоров и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АНАС С.П.А.:*

- ВАЛЕНТЕ ЭДОАРДО, гражданин Италии, родился в г. НЕАПОЛЬ (NA) 07/10/1959, налоговый код: VLNDR59R07F839U, Председатель Совета директоров, член Совета директоров;
- ИЗИ АЛЪДО, гражданин Италии, родился в г. ПАРМА (PR) 18/02/1971, налоговый код: SILLDA71B18G337Y, Директор-Распорядитель, член Совета директоров;
- ДЖАНДЖАКОМО МАРИЯ КРИСТИНА, гражданка Италии, родилась в г. ЛАТИНА (LT) 10/09/1964, налоговый код: GNGMCR64P50E472A, член Совета директоров
- ПАЛАИПАНО ВИЛЛАМАНЬЯ КАРЛЮ, гражданин Италии, родился в г. РИМ (RM) 05/08/1959, налоговый код: PLSCRL59M05H501Q, член Совета директоров;

- *ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЪЯНЕ С.П.А. (FERROVIE DELLO STATO ITALIANE S.P.A. или FS S.P.A.)* акционерное общество с единственным акционером, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, налоговый код и регистрационный номер 06359501001, номер регистрации в административно-экономическом реестре RM-962805 от 09.01.2001, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (RM), Пиацца делла Кроче Росса, 1, почтовый индекс 00161.

ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЪЯНЕ С.П.А. владеет 100% уставного капитала АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- *Члены Совета Директоров и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЪЯНЕ С.П.А.:*

- ДЖАДРОССИ НИКОЛЕТТА, гражданка Италии, родилась в г. ТРИЕСТ (TS) 16/05/1966, налоговый код: GDRNLT66E56L42N, Председатель Совета директоров, член Совета Директоров;
- ФЕРРАРИС ЛУИДЖИ, гражданин Италии, родился в г. ЛЕНЬЯНО (MI) 23/02/1962, налоговый код: FRRLGU62B23E514H, Директор-Распорядитель, член Совета Директоров;
- БРАККО ПЬЕТРО, гражданин Италии, родился в г. ТУРИН (TO) 15/09/1974, налоговый код: BRCPTR74P15L219O, член Совета Директоров;
- БУЧЧИ АЛЕССАНДРА, гражданка Италии, родилась в г. РИМ (RM) 30/07/1966, налоговый код: BCCLSN66L70H501S, член Совета Директоров;
- БАРБЬЕРИ ЭРМИТТ РИККАРДО, гражданин Италии, родился в г. РИМ (RM) 25/04/1958, налоговый код: BRBRCR58D25H501P, член Совета Директоров;
- ШВИЗЕР ПАОЛА ДЖИНА МАРИЯ, гражданка Италии, родилась в г. МИЛАН (MI) 30/05/1965, налоговый код: SCHPGN65E70F205E, член Совета Директоров.
- ТАНИЦЦИОМ ТОММАСО, гражданин Италии, родился в г. РИМ (RM) 23/11/1961, налоговый код: TNZTMS61S23H501G, член Совета Директоров.

- *Министерство Экономики и Финансов Итальянской Республики*, создано в соответствии с законодательством Итальянской Республики, код налогоплательщика 80415740580, имеет место нахождения по адресу: Италия, Рим, Виа XX Сеттембрэ, 97, почтовый индекс 00187.

50

Министерство Экономики и Финансов Итальянской Республики владеет 100 % уставного капитала ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **КУАДРИЛАТЕРО МАРКЕ УМБРИА С.П.А. (QUADRILATERO MERCHIE UMBRIA S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, налоговый код и регистрационный номер 07555981005, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим, Виа Мондзамбано, 10, почтовый индекс 00185.

92,38 % уставного капитала КУАДРИЛАТЕРО МАРКЕ УМБРИА С.П.А. принадлежит АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **ПИЭММЕЧИ МЕДИТЕРАНИУМ С.К.П.А. (PMC MEDITERRANEUM S.C.P.A.)** акционерный консорциум, созданный в соответствии с законодательством Итальянской Республики, налоговый код и регистрационный номер 12655741002, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (RM), Виа Мондзамбано, 10, почтовый индекс 00185.

60% уставного капитала ПИЭММЕЧИ МЕДИТЕРАНИУМ С.К.П.А. принадлежит АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **СТРЕТТО ДИ МЕССИНА С.П.А. (STRETTO DI MESSINA S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Палате торговли, промышленности, ремесел и сельского хозяйства г. Рима, налоговый код и регистрационный номер 05104310585, с местом нахождения по адресу: Италия, г. Рим, Виа Марсала, 27, почтовый индекс 00185.

36,7 % уставного капитала СТРЕТТО ДИ МЕССИНА С.П.А. принадлежит АНАС С.П.А., 55,16% уставного капитала СТРЕТТО ДИ МЕССИНА С.П.А. принадлежит Министерству Экономики и Финансов Итальянской Республики. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Общество с ограниченной ответственностью «Дорожно-инвестиционная компания»**, ОГРН 5157746116457, ИНН 7703402852, с местом нахождения по адресу: 123022, г Москва, в.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, 13 / строение 43, помещ 1/6.

ООО «АИЭ РУС» имеет право распоряжаться 51,1 % от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «Дорожно-инвестиционная компания». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Пагани Массимилиано Марко**, гражданин Италии, является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ООО «Дорожно-инвестиционная компания». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

#### ЛИЦА, В КОТОРЫХ ООО «АИЭ РУС» ИМЕЕТ ПРАВО РАСПОРЯЖАТЬСЯ БОЛЕЕ ЧЕМ 20 % ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА ГОЛОСОВ, ПРИХОДЯЩИХСЯ НА ГОЛОСУЮЩИЕ ДОЛИ

- **Общество с ограниченной ответственностью «Дорожно-инвестиционная компания»**, более подробная информация указана в разделе 5.3.10 выше.

ООО «АИЭ РУС» имеет право распоряжаться 51,1% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «Дорожно-инвестиционная компания». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Общество с ограниченной ответственностью «Объединённый Оператор»**, ОГРН 1187746633425, ИНН 7703461054, с местом нахождения по адресу 123022, г Москва, в.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, 13 / строение 43, помещ 1/6.

ООО «АИЭ РУС» имеет право распоряжаться 40% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «Объединённый Оператор».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

#### Продажи связанным сторонам

В 2024 и 2023 годах Общество не осуществляло продажи связанным сторонам.

Закупки у связанных сторон

В 2024 и 2023 годах Общество не осуществляло закупки у связанных сторон.

Займы, полученные от связанных сторон

Общая сумма займов по договорам займа, заключенных между Обществом и «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.», по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 представлена следующим образом:

| Наименование и дата договора займа                 | Процентная ставка | Сумма займа на 31.12.2024 |                  | Сумма займа на 31.12.2023 |                  |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|                                                    |                   | тыс. евро                 | тыс. руб.        | тыс. евро                 | тыс. руб.        |
| Договор займа от 04.10.2017 (основная сумма долга) | 2,80%             | 12 589                    | 1 335 688        | 12 589                    | 1 248 689        |
| Договор займа от 04.10.2017 (проценты)             | 2,80%             | 1 057                     | 112 198          | 705                       | 69 927           |
| Договор займа от 31.10.2017 (основная сумма долга) | 2,70%             | 0                         | 0                | 805                       | 79 819           |
| Договор займа от 31.10.2017 (проценты)             | 2,70%             | 43                        | 4 570            | 29                        | 2 879            |
| <b>Итого</b>                                       |                   | <b>13 689</b>             | <b>1 452 456</b> | <b>14 127</b>             | <b>1 401 313</b> |

Проценты, начисленные на заемные средства, полученные от «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.», за 2024 и 2023 гг. представлены в таблице ниже:

| Наименование и дата договора займа     | Сумма начисленных процентов за 2024 год |               | Сумма начисленных процентов за 2023 год |               |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|
|                                        | тыс. евро                               | тыс. руб.     | тыс. евро                               | тыс. руб.     |
| Договор займа от 04.10.2017 (проценты) | 352                                     | 35 200        | 352                                     | 32 662        |
| Договор займа от 31.10.2017 (проценты) | 14                                      | 1 403         | 23                                      | 2 128         |
| <b>Итого</b>                           | <b>367</b>                              | <b>36 603</b> | <b>375</b>                              | <b>34 790</b> |

Займы, выданные связанным сторонам

Общая сумма займов по договорам займа, выданным связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2024 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

| Наименование и дата договора займа                             | Сумма займа на 31.12.2024 | Процентная ставка в 2024 году | Сумма займа на 31.12.2023 | Процентная ставка в 2023 году |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Договор займа от 30.11.2017 с ООО «ДИК» (основная сумма долга) | 839 712                   | 14,92%                        | 808 062                   | 19,44%                        |
| Договор займа от 30.11.2017 с ООО «ДИК» (проценты)             | 31 485                    | 14,92%                        | 39 315                    | 19,44%                        |
| Договор займа от 20.07.2020 с ООО «ОО» (основная сумма долга)  | 0                         | 14,92%                        | 82 524                    | 19,44%                        |
| Договор займа от 20.07.2020 с ООО «ОО» (проценты)              | 0                         | 14,92%                        | 527                       | 19,44%                        |
| <b>Итого</b>                                                   | <b>871 197</b>            |                               | <b>930 429</b>            |                               |

Проценты, начисленные на заемные средства, предоставленные связанным сторонам, за 2024 год представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование и дата договора займа                 | Сумма начисленных процентов за 2024 год | Сумма начисленных процентов за 2023 год |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Договор займа от 30.11.2017 с ООО «ДИК» (проценты) | 128 609                                 | 145 629                                 |
| Договор займа от 20.07.2020 с ООО «ОО» (проценты)  | 6 669                                   | 29 371                                  |
| <b>Итого</b>                                       | <b>135 278</b>                          | <b>175 000</b>                          |

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Характер отношений                               |               |                          |               |                          |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| Виды операций                                    | Учредители    | Другие связанные стороны | Учредители    | Другие связанные стороны |
|                                                  | на 31.12.2024 | на 31.12.2024            | на 31.12.2023 | на 31.12.2023            |
| Финансовые вложения (вклады в уставные капиталы) | -             | 542 726                  | -             | 542 726                  |
| Финансовые вложения (предоставленные займы)      | -             | 839 712                  | -             | 890 587                  |
| Дебиторская задолженность                        | -             | 31 485                   | -             | 39 842                   |
| Долгосрочная                                     | -             | -                        | -             | -                        |
| Краткосрочная                                    | -             | 31 485                   | -             | 39 842                   |
| Заем                                             | 1 335 688     |                          | 1 328 508     |                          |
| Проценты по займу                                | 116 768       |                          | 72 805        |                          |

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Наименование связанной стороны      | Строка ОДДС | Поступления/ (платежи) за 2024 год | Поступления/ (платежи) за 2023 год |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.» | 4323        | (82 815)                           | -                                  |
| «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.» | 4123        | -                                  | (10 418)                           |
| ООО «ДИК»                           | 4213        | 72 657                             | -                                  |
| ООО «ДИК»                           | 4214        | 32 133                             | -                                  |
| ООО «ОО»                            | 4213        | 82 524                             | 70 892                             |
| ООО «ОО»                            | 4214        | 7 197                              | 64 506                             |
| <b>Итого</b>                        |             | <b>111 695</b>                     | <b>124 980</b>                     |

Прочие операции со связанными сторонами

В 2024 и 2023 годах прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, НДФЛ, страховые взносы) на общую сумму 5 149 тыс. руб. (в 2023 году – 12 114 тыс. руб., в 2022 году – 7 806 тыс. руб.).

## 20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы ООО «АИЭ РУС» ниже уставного капитала на 142 286 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 чистые активы ООО «АИЭ РУС» ниже уставного капитала на 157 457 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 чистые активы ООО «АИЭ РУС» ниже уставного капитала на 1 336 тыс. руб.

Причины того, что чистые активы ниже уставного капитала в основном обусловлены тем, что в зависимости от курса евро к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, ожидается прибыль либо убыток, размер которых в существенной степени зависит от величины курсовых разниц, возникающих при переоценке кредиторской задолженности по займам полученным.

Руководство провело оценку непрерывности и считает, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.

С целью нормализации чистых активов проводится работа по повышению стоимости и капитализации Общества:

- проведены мероприятия по улучшению финансового состояния ООО «АИЭ РУС» путем конвертации в 2020 году во вклад участников части задолженности по договору займа от 04.10.2017 на общую сумму 55 200 тыс. руб.;
- в 2022 году были пересмотрены контрактные обязательства Общества по займам от материнской компании: перенесен срок выплаты процентов по займу на будущие периоды; был увеличен срок возврата займа (от 04.10.2017) с 2026 до 2029 года.
- в 2022 году были кардинально пересмотрены бюджеты дочерних компаний ООО «ДИК» и ООО «ОО», с целью оптимизации их расходов и дальнейшего увеличения свободных денежных средств, которые будут направлены на погашение займов в пользу Общества. Сальдо денежных потоков в 2024 году составило 91 105 тыс. руб., в 2023 году – 77 599 тыс. руб., в 2022 году – (7 191) тыс. руб.

Основные задачи, которые стоят перед ООО «АИЭ РУС» в перспективе 2025-2026 гг.:

- обеспечение возвратности и прибыльности инвестиции в ООО «ДИК»;
- ведение переговоров об условиях дальнейшего сотрудничества с ГК Автодор и иными частными партнерами в сфере платных автодорог;
- поиск альтернативных частных партнеров и развитие сектора частных автодорог.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Кроме того, у Общества имеются ограничения на исполнение обязательств по займам, выданным АИЭ С.П.А., в соответствии с Указом Президента РФ «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» № 95 от 05.02.2022, в соответствии с которыми Общество вправе исполнять обязательства по полученным займам в размере, не превышающем 10 млн. руб. в месяц (либо эквиваленте в иностранной валюте по официальному курсу ЦБ РФ, установленному на 1-е число каждого месяца) без получения специальных разрешений.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- обеспечения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической

54

ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимается несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. Правомерность формирования убытков, прошлых налоговых периодов, может быть проверена в периоде (ах), когда налоговая база уменьшена на сумму таких убытков. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые

55

обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной.

### Трансфертное ценообразование

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между взаимозависимыми лицами, а также к значительным операциям между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке. Контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между взаимозависимыми лицами, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы, пусть и в ограниченном объеме, но продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др.

## **22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.**

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2024 год у Общества не произошли события после отчетной даты, способные повлиять на достоверность показателей, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

## **23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или величина будущих денежных потоков будут колебаться вследствие изменений курсов валют. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью.

Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, нераспределенную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Руководитель

28 февраля 2025 г.



(подпись)

Андрей Николаевич Воробьев