

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

| | | Дата (число, месяц, год) | | |
|---|--|--------------------------|----|------|
| | | 31 | 12 | 2024 |
| Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания АВТОЛАЙН- ТРАНСЛАЙТ» | | | | |
| Организация _____ | ТРАНСЛАЙТ» | по ОКПО 56739450 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика _____ | | ИНН 7704228734 | | |
| Вид экономической деятельности _____ | Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажигов в городском и пригородном сообщении | по ОКВЭД 49.31 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности _____ | Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ | | по ОКЕИ 384 | | |
| Местонахождение (адрес): <u>115191, Москва, ул. Новая Заря, д.3, комната 3</u> | | | | |

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания АВТОЛАЙН-ТРАНСЛАЙТ» (далее «Общество»), согласно Уставу, вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:

- Оказание транспортных услуг по перевозке пассажиров.
- Осуществление функций исполнительного органа хозяйственных обществ, управление бизнесом.
- Реализация ГСМ.

Общество имеет обособленное подразделение без выделенного баланса и расчетного счета по месту своего фактического нахождения.

Регистрационный адрес Общества 115191, Москва, ул. Новая Заря, д. 3, комната 3.

Фактический адрес Общества: 143407, Московская область, г. Красногорск, бульвар Строителей, д.4, корп.1.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на отчетную дату составила – 7 человек, на 31 декабря 2023 года – 5 человек, на 31 декабря 2022г. – 6 человек.

Сведения об учредителях (участниках) Общества:

Единственным участником Общества является АО «Группа Автолайн».

Сведения о бенефициарных владельцах Общества:

Конечным бенефициаром является Иванов Сергей Николаевич (ИНН 211902190963)

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом (п.14) органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества:
Единственным участником Общества является АО «Группа Автолайн». - Генеральный директор Ахметшин А.Ю.
- Генеральный директор (далее - «Генеральный Директор») – Яхонтов Игорь Юрьевич.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор на 31.12.2024 г. – Яхонтов Игорь Юрьевич.

Информация о выданных обеспечениях:

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются гарантии, выданные по договору залога/поручительства на сумму 3 493 391 тыс. руб., в том числе:

| Гарантии | Сумма (тыс.руб.) | Заёмщик | Кредитор |
|--|------------------|--------------------|----------------------|
| № П-744-13 | 116 708 | ООО «Трансавтолиз» | ПАО Сбербанк |
| № П-889-13 | 1 020 669 | ООО «Трансавтолиз» | АО «Сбербанк Лизинг» |
| № ОВ/К-0294-37-01-ПОР-03 от 21.05.2021 | 60 744 | ООО «Трансавтолиз» | АО «Сбербанк Лизинг» |
| № ОВ/К-0294-39-01-ПОР-03 от 16.06.2021 | 2 261 495 | ООО «Трансавтолиз» | АО «Сбербанк Лизинг» |
| № ДПО3_400Н00М7F от 22.09.2023 | 33 775 | ООО «Трансавтолиз» | ПАО Сбербанк |
| ИТОГО | 3 493 391 | | |

В 2024 году ни одна сделка Общества не квалифицирована как крупная, т.е. подлежащая одобрению участниками Общества.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. Показатели сформированы в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. №-402-ФЗ «О бухгалтерской отчетности», Положениями (стандартными) по бухгалтерскому учету (ПБУ и ОСБУ), нормативными актами Министерства Финансов РФ и рекомендациями Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический центр» (Фонд «НРБУ «БМЦ») и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2012, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2012 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, полученные в лизинг, учитываются на балансе лизингодателя.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|-------------------------|--|
| Машины и оборудование | 2 – 8 |
| Компьютерная техника | 2 – 3 |
| Прочие | 2 – 15 |

Амортизация начисляется линейным способом.

5. Запасы

Запасы, сырьё, материалы, оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

Расходы по добровольному медицинскому страхованию работников отражаются в составе «Дебиторской задолженности».

7. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- Обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Общество создает следующие оценочные резервы, необходимые для корректировки стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленной появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. (ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

- «Резерв по сомнительным долгам». Резерв формируется отдельно по каждому сомнительному долгу. Размер сомнительного долга определяется с учетом суммы НДС.
- На 31.12.2024 г. у Общества нет открытых судебных дел или претензионных споров

11. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

13. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|--------------|------------|
| Денежные средства в кассе | 2 | 2 | 2 |
| Средства на расчетных счетах | 230 | 9 280 | 35 |
| Средства на валютных счетах | 0 | 0 | 0 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) | 232 | 9 282 | 37 |

5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества складывается из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционером.

Уставный капитал на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб. (31.12.2023 – 10 тыс. руб.; 31.12.2022 – 10 тыс. руб.).

6. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

| Вид | 31.12.2022 | Поступление | Погашение | Влияние курса | 31.12.2023 |
|--------------------------|----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| Кредиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы | 282 682 | 0 | 19 480 | 0 | 263 202 |
| Итого строка 1410 | 282 682 | 0 | 19 480 | 0 | 263 202 |

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2024 году:

тыс. руб.

| Вид | 31.12.2023 | Поступление | Погашение | Влияние курса | 31.12.2024 |
|--------------------------|----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| Кредиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы | 263 202 | 0 | 85 873 | 0 | 177 329 |
| Итого строка 1410 | 263 202 | 0 | 85 873 | 0 | 177 329 |

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

| Вид | 31.12.2022 | Поступление | Погашение | Влияние курса | 31.12.2023 |
|--------------------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| Кредиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы | 638 598 | 0 | 123 472 | 0 | 515 126 |
| Итого строка 1510 | 638 598 | 0 | 123 472 | 0 | 515 126 |

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2024 году:

тыс. руб.

| Вид | 31.12.2023 | Поступление | Погашение | Влияние курса | 31.12.2024 |
|--------------------------|----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| Кредиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы | 515 126 | 0 | 32 685 | 0 | 482 441 |
| Итого строка 1510 | 515 126 | 0 | 32 685 | 0 | 482 441 |

7. Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество создает резервы по сомнительным долгам и по отпускам согласно ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений». В 2024 году резерв сомнительных долгов создан в нулевом размере в соответствии с решением инвентаризационной комиссии, определившей отсутствие новых сомнительных долгов по состоянию на конец отчетного периода.

8. Выручка

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Выручка | 615 520 | 499 476 |
| Итого | 615 520 | 499 476 |

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2024 г. | 2023 г. |
|--|---------|---------|
| Материальные затраты | 0 | 129 |
| Расходы на оплату труда | 16 874 | 9 729 |
| Отчисления на социальное страхование | 2 993 | 1 668 |
| Консультационные и профессиональные услуги | 200 | 200 |
| Арендная плата за производственные помещения | 774 | 740 |
| Амортизация | 2 | 2 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Прочие | 580 197 | 472 292 |
| ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах | 601 040 | 484 760 |

10. Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к нашей организации в 2024 году выступают следующие лица:

| № п/п | Наименование организации, ФИО связанной стороны | Связь | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций | Объем операций |
|-------|---|---------------------------------------|---|----------------------------|---|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| 1 | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРУППА АВТОЛАЙН" | Акционер, участник – юридическое лицо | Доля участия в УК 100% | 14.01.2005 | Устав | 100 | отсутствуют | отсутствуют |
| 2 | Генеральный директор Яхонтов И.Ю. | Генеральный директор | Приказ о вступлении в должность | | Устав | 0 | Текущая деятельность | отсутствуют |
| | ИТОГО | | | | | | | |

11. Чистые активы

| № п/п | | 2024 год | 2023 год |
|-------|--------------------------|----------|----------|
| 1. | Стоимость чистых активов | 111 823 | 105 095 |
| 2. | Уставный капитал | 10 | 10 |

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 30 Закона 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

13. Информация по сегментам. Существенная неопределенность.

Ввиду отсутствия сегментов, отвечающих требованиям п.10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», анализа бухгалтерской отчетности в разрезе сегментов не производится.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность 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, ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями;
- меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации. В 2024 году наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов

иностранных валют и ставок рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Последствия данных событий для российской экономики имеют долгосрочный характер и вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока. Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Однако руководство проанализировало влияние вышеуказанных факторов на финансовые показатели Общества и утверждает:

- Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 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 непрерывно в обозримом будущем, в период составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. 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 ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

14. Информация о рисках

❖ Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране и в Москве нестабильна. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

❖ Финансовые риски

Поскольку вся сумма доходов и расходов номинирована в рублях, и они не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует. Руководство Группы считает, что риск несоблюдения условий кредитных договоров и договоров займа в будущем маловероятен.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на себестоимость продукции Группы.

Однако руководство считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Группы, если её уровень сохранится примерно на том же уровне.

❖ ***Правовые риски***

В целом риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые риски.

❖ ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства:***

Как и любые иные субъекты хозяйственной деятельности, участники Группы являются участниками налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечёткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаёт неопределённость и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

❖ ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:***

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несёт никаких рисков для деятельности Общества.

❖ ***Риски, связанные с изменением судебной практики***

По вопросам, касающимся деятельности Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности минимальны.

❖ ***Риск ликвидности***

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

❖ ***Кредитные риски***

Основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Кредитный риск по дебиторской задолженности оценивается

на системной основе и принимается в расчет при начислении резерва по сомнительным долгам.

Несмотря на тот факт, что темпы погашения дебиторской задолженности могут зависеть от влияния государственных заказчиков и прочих социально-экономических факторов, свойственных отрасли заказчиков, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков по непогашению текущей дебиторской задолженности.

Генеральный директор

Яхонтов И.Ю.

28.03.2025г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 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: | | | |
| | 5261 | - | - |
| 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 | 1 520 | 1 520 | 1 520 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 1 215 933 | (1 559) | 52 327 | - | (42 607) | - | - | - | 447 | - | 1 227 376 | (1 559) | |
| | 5530 | за 2023г. | 1 210 784 | (1 559) | 122 782 | - | (118 184) | - | - | - | - | 551 | 1 215 933 | (1 559) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 590 030 | (1 381) | 74 982 | - | (58 877) | - | - | - | - | - | 606 135 | (1 381) | |
| | 5531 | за 2023г. | 591 170 | (1 381) | 119 128 | - | (120 268) | - | - | - | - | - | 590 030 | (1 381) | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 183 674 | (179) | (22 698) | - | 19 180 | - | - | - | - | - | 180 157 | (179) | |
| | 5532 | за 2023г. | 178 189 | (179) | 3 264 | - | 2 221 | - | - | - | - | - | 183 674 | (179) | |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 442 229 | - | 43 | - | (2 911) | - | - | - | 447 | - | 441 084 | - | |
| | 5533 | за 2023г. | 441 424 | - | 390 | - | (137) | - | - | - | - | 551 | 442 229 | - | |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 1 215 933 | (1 559) | 52 327 | - | (42 607) | - | - | X | 447 | - | 1 227 376 | (1 559) | |
| | 5520 | за 2023г. | 1 210 784 | (1 559) | 122 782 | - | (118 184) | - | - | X | - | 551 | 1 215 933 | (1 559) | |

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 | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | 263 202 | - | - | (85 873) | - | - | - | - | 177 329 |
| | 5573 | за 2023г. | 282 682 | - | - | (19 480) | - | - | - | - | 263 202 |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 946 662 | 141 184 | 917 | (74 391) | - | - | 447 | - | 1 016 095 |
| | 5580 | за 2023г. | 897 371 | 206 759 | 5 867 | (163 886) | - | - | - | 551 | 946 662 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 404 416 | 125 730 | - | (15 638) | - | - | - | - | 514 507 |
| | 5581 | за 2023г. | 245 991 | 174 196 | - | (15 772) | - | - | - | - | 404 416 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 110 | (4 637) | - | 4 581 | - | - | - | - | 54 |
| | 5582 | за 2023г. | 20 | 55 | - | 35 | - | - | - | - | 110 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 10 620 | 1 876 | 17 | (3 557) | - | - | 78 | - | 10 309 |
| | 5583 | за 2023г. | 3 810 | 6 857 | - | (129) | - | - | - | 81 | 10 620 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | 522 701 | 18 200 | 900 | (59 360) | - | - | - | - | 482 441 |
| | 5585 | за 2023г. | 646 173 | 17 985 | 5 867 | (147 323) | - | - | - | - | 522 701 |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 8 815 | 16 | - | (417) | - | - | 369 | - | 8 783 |
| | 5586 | за 2023г. | 1 377 | 7 666 | - | (698) | - | - | - | 470 | 8 815 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 946 662 | 141 184 | 917 | (74 391) | - | X | 447 | - | 1 016 095 |
| | 5570 | за 2023г. | 897 371 | 206 759 | 5 867 | (163 886) | - | X | - | 551 | 946 662 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 94 | 200 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 17 303 | 10 092 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 095 | 1 752 |
| Амортизация | 5640 | 2 | 2 |
| Прочие затраты | 5650 | 415 626 | 299 165 |
| Итого по элементам | 5660 | 436 120 | 311 211 |
| 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 | - | 6 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 436 120 | 311 217 |

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

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 639 | 1 101 | (1 588) | - | 1 152 |

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 3 493 391 | 4 951 982 | 6 162 099 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 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 | | - | | - |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2024г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2024г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Яхонтов Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.