

Общество с ограниченной ответственностью «Терра Авто»  
(ООО «Терра Авто»)  
ОГРН/ИНН/КПП 1135256002870/5256119847/525601001  
Юридический адрес: 603053, г. Н. Новгород, ул. Борская, д.17 пом.38

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

Место: г. Нижний Новгород  
Дата: «25» марта 2025 г.  
Периодичность: годовая  
Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Терра–Авто».
- 1.2. Юридический адрес: 603053, г. Н. Новгород, ул. Борская, д.17 пом.38
- 1.3. Дата государственной регистрации: «14» апреля 2013 г.
- 1.4. Уставный капитал общества составляет – 20 миллионов рублей.
- 1.5. Состав участников общества Голубев А.Н. - 46%, Иванов С.Е. – 44% и Черныш С.О.-10%. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6. Руководитель: Генеральный директор управляющей организации Голубев А.Н.
- 1.7. Главный бухгалтер: Корнилова Т.П.
- 1.8. Среднегодовая списочная численность работающих за отчетный период: 34 человека.
- 1.9. Основной вид деятельности (45.11.2): Розничная торговля автотранспортными средствами.
- 1.10. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: Общество относится к организациям оптовой (ОКВЭД 45.11.1) и розничной (45.11.2) торговле автотранспортными средствами, а также осуществляет техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1).
- 1.11. Согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов: организационно – правовая форма ОКОПФ-12165  
форма собственности – совместная частная и иностранная собственность ОКФС - 34
- 1.12. Общество имеет обособленное подразделение с юридическим адресом: 603058, г. Нижний Новгород, ул. Новикова Прибоя д.4 (КПП 525801001). Обособленное подразделение не имеет своего расчетного счета и не выделено на самостоятельный баланс.
- 1.14. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Терра Авто» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.  
Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель общества. Ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется бухгалтерией общества. Главный бухгалтер общества обеспечивает выполнение контрольных функций за соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, учетной политике общества. Главный бухгалтер обеспечивает подготовку и представление бухгалтерской и налоговой отчетности в требуемом объеме, установленные сроки и адреса представления.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Терра Авто» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Терра Авто» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

## 2.2 Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

## 2.3 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п.4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, списываются на расходы периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на предмет обесценения и в случае необходимости учитывает изменение их балансовой стоимости в следствии обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Начисление амортизации на право пользование активами начинается с месяца принятия их на балансовый учет.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 тыс. рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

#### **2.4 Запасы**

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы для управленческих нужд - не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при списании оценка материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). При применении этого способа оценки материально-производственные запасы, остающиеся на конец месяца на складе, оцениваются по фактической себестоимости последних по времени приобретений, а в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг учитываются по себестоимости ранних по времени приобретений.

Сумма резерва на обесценение запасов формируется на каждую отчетную дату, соответствует величине обесценения (п. 30 ФСБУ 5/2019) и рассчитывается по формуле:

Резерв под обесценение = Фактическая себестоимость запасов — чистая стоимость продажи запасов.

#### **2.5 Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течении 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также

долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.6 Займы и кредиты**

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

## **2.7 Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

## **2.8 Выручка, прочие доходы**

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной сумме отгруженного товара, выполненных работ, оказанных услуг.

Выручка от выполненных работ, оказанных услуг признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

## **2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Для учета расходов по торговой деятельности используется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Для учета расходов по ремонту и обслуживанию автомобилей используется счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- вознаграждение за осуществление исполнительно-распорядительных функций;
- госпошлины за совершение действий по управлению обществом;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

## **2.10 Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- Расходы на страхование;

- Прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

## **2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев.

## **2.12 Договоры аренды**

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

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

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб. Решение об

использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Арендованные основные средства стоимостью не более 300 тыс. руб., сроком аренды менее 12 месяцев (с учетом пролонгации договоров аренды) не признаются в качестве права пользования активом и учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Данные об активах и обязательствах, являющихся предметом аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто. При этом суммы НДС и процентов в обязательствах не учитываются.

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

В отчетном периоде общество не участвовало в совместной деятельности

## **4. Финансово-хозяйственная деятельность общества**

4.1. Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

#### 4.2 Основные показатели деятельности общества за 2024 год:

4.2.1. Выручка за 2024 год составила **192 301** тыс. руб., в т. ч. по видам деятельности:

- торговля автотранспортными средствами и запчастями к ним – **164 132** тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств – **26 666** тыс. руб.
- прочие услуги – **1 503** тыс. руб.

4.2.2 Затраты на производство и реализацию продукции составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	12 308	15 515
Расходы на оплату труда	5620	13 116	19 409
Отчисления на социальные нужды	5630	2 515	3 735
Амортизация	5640	1 503	12 540
Прочие затраты	5650	8 102	20987
Итого по элементам	5660	<b>37 544</b>	<b>72 186</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	164 132	558 570
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	201 676	630 756

4.2.3. Учет займов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/01. Общество выполняет все условия по заключенным кредитным договорам.

#### 5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024	Изменения к 2023 г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	20 000	20 000	20 000	0
2.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	231 540	231 188	21 085	-210 103

#### 6. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде общество не участвовала в совместной деятельности.

Данные юридические лица являются по отношению к Обществу связанными сторонами в силу преобладающего участия в их уставных капиталах собственника Общества - Голубева А.Н.

По вышеуказанным организациям:

- резервы по сомнительным долгам не создавались;
- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

## **7. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности**

Общество подвержено следующим рискам: кредитному, процентному, а также риску ликвидности.

Общая программа общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций общества. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Генеральный директор управляющей организации.

## **8. Валютный риск**

Деятельность общества не подвержена валютному риску, так как у общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

## **9. Риск изменения процентной ставки**

Общество не привлекает кредитные средства, поэтому его деятельность не подвержена риску, связанному с изменением ключевой ставки Банка России.

## **10. Кредитный риск**

Подверженность кредитному риску возникает в результате оплаты товаров, предназначенных для перепродажи на условиях предварительной оплаты. Общество контролирует уровень риска, работая только с проверенными поставщиками. Кредитный риск по дебиторской задолженности периодически оценивается, ежемесячно проводятся мероприятия по снижению дебиторской задолженности. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает Заместитель Генерального директора управляющей организации по экономике и финансам. Объем операций с наличными денежными средствами незначителен.

## **11. Риск ликвидности**

Риск ликвидности — это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок

(как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный бюджет движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками.

## **11. Международные риски**

В 2024 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Влияние указанных событий на деятельность общества полностью зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации Российской экономики к введенным санкциям, поскольку основной поставщик прекратил поставку автомобилей и запасных частей для продажи. Поставка запчастей, по сообщениям дистрибьютера, будет осуществляться для технического обслуживания и ремонта.

Руководство считает, что у Общества нет существенной неопределенности в отношении способности непрерывно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, так как организация заключила на 2024 год договор обслуживания автомобилей марки Mazda.

У предприятия заключены долгосрочные договора аренды помещения салона и сервиса, которые обеспечивают наличие производственных площадей для осуществления бизнеса.

## **12. Управление налоговыми и правовыми рисками**

Общество строит свою работу в соответствии с действующим законодательством РФ, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, анализирует с точки зрения потенциальной возможности влияния изменений на деятельность Общества в целом и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности не подтверждено налоговым и правовым рискам.

## **13. Информация о прекращаемой деятельности**

ООО «Терра Авто» не планирует прекращать деятельность в будущем.

Руководство организации принимает активное участие в формировании и использовании оборотных и внеоборотных средств, проводит анализ их структуры и движения, ведет плановую бюджетную политику, принимает участие в работе по изучению и анализу состояния рынка кредитных ресурсов в целях стабильного обеспечения финансовой устойчивости предприятия.

#### **14. Информация о событиях после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты нет.

#### **11. Информация об условных и оценочных обязательствах**

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств.

Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 Бухгалтерского баланса, составили:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 2024 года	Признано в 2024 году	Погашено в 2024 году	Остаток на 31.12.2024 г.
Резерв на отпуска, включая страховые взносы	379	1 103	(1 036)	66

Общество не раскрывает информацию об условных активах и условных обязательствах ввиду их отсутствия.

#### **12. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу производится в соответствии со штатным расписанием. Дополнительных вознаграждений в отчетном периоде не было. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители отделов). Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой

деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались). Вознаграждения в виде долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Генеральный директор управляющей организации  
«25» марта 2025 год.



А.Н. Голубев



## 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.	-	5 207	-	(5 207)	
В том числе:							
ПДА Автомобиль Mazda Atenza куз. LFRM4ACP1N1D51797	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
Дизельный генератор Pамас Cifer, 15кВт (с наработкой)	5251	за 2023г.	-	2 535	-	(2 535)	
	5242	за 2024г.	-	-	-	-	
	5252	за 2023г.	-	542	-	(542)	
	5243	за 2024г.	-	2 130	-	(2 130)	
	5253	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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 917	2 500
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	1 781	27 675
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	4 376	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Голубев Анатолий**  
**Николаевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

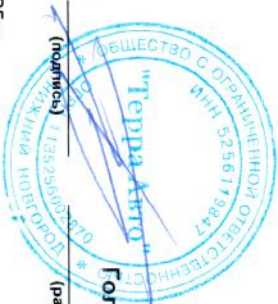
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	101 230	-	71 650	(172 624)	-	-	-	-	256	-	-
	5315	за 2023г.	71	-	222 690	(121 531)	-	-	-	-	101 230	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	101 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	71	-	222 690	(121 531)	-	-	-	-	101 230	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	101 230	-	71 650	(172 624)	-	-	-	-	256	-	-
	5310	за 2023г.	71	-	222 690	(121 531)	-	-	-	-	101 230	-	-

**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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Голубев Анатолий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменени я за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансо- вая стоимость	поступле ния и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансо- вая стоимость
							резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	140 673	(266)	140 407	104 397	(245 048)	-	266	X	22	-	22
	5420	за 2023г.	170 747	(303)	170 444	649 995	(680 069)	-	37	X	140 673	(266)	140 407
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10 317	(266)	10 051	36 970	(47 265)	-	266	2 271	22	-	22
	5421	за 2023г.	13 040	(303)	12 737	43 571	(46 294)	-	37	797	10 317	(266)	10 051
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	130 356	-	130 356	34 632	(164 988)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	153 811	-	153 811	536 183	(559 638)	-	-	-	130 356	-	130 356
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	4 845	(4 845)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	22 887	(22 887)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	27 435	(27 435)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	9 908	(9 908)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	37 961	(37 961)	-	-	-	-	-	-
Автомобили тест-драйв, полученные в лизинг	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	3 896	-	3 896	-	(3 896)	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Голубев Анатолий Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

25 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			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погибшие	списание на финансовый результат	Восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	63 257	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	21 594
	5530	за 2023г.	93 355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 257
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	29 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144
	5531	за 2023г.	1 292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 784
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248
	5532	за 2023г.	42 029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 626
Прочая	5513	за 2024г.	1 612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	1 233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 612
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	1 337	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	1 098
	5534	за 2023г.	1 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	1 337
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5535	за 2023г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Проценты по предоставленным займам	5516	за 2024г.	2 495	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	71
	5536	за 2023г.	26 184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	2 495
Задолженность по договору цессии	5517	за 2024г.	21 403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	20 033
	5537	за 2023г.	21 403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	21 403
Итого	5500	за 2024г.	63 257	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	21 594
	5520	за 2023г.	93 355	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	63 257

**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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	долго-в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	15 069	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	15 069	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	105 838	-	-	-	-	-	-	-	843
в том числе:	5580	за 2023г.	102 143	-	-	-	-	-	-	-	105 838
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	155	-	-	-	-	-	-	-	19
	5581	за 2023г.	1 908	-	-	-	-	-	-	-	155
авансы полученные	5562	за 2024г.	272	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	40 230	-	-	-	-	-	-	-	272
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 094	-	-	-	-	-	-	-	652
	5583	за 2023г.	3 774	-	-	-	-	-	-	-	1 094
кредиты	5564	за 2024г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000
займы	5565	за 2024г.	1 649	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	1 649
прочая	5566	за 2024г.	1 985	-	-	-	-	-	-	-	16
	5586	за 2023г.	24 916	-	-	-	-	-	-	-	1 985
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2024г.	683	-	-	-	-	-	X	X	156
	5587	за 2023г.	1 315	-	-	-	-	-	X	X	683
Итого	5550	за 2024г.	105 838	-	-	-	-	X	-	-	843
	5570	за 2023г.	117 212	-	-	-	-	X	-	-	105 838

**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)

**Голубев Анатолий  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.