

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ПАНАВТО»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Панавто» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 143085, Московская область, Одинцово город, рабочий поселок Заречье, ул. Торговая, д.4, стр. 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- торговля транспортными средствами,
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств,
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,
- технический осмотр автомобилей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 664 человек. Альтернативно численность на 31.12.2024 г. 611 человек.

Филиалы, обособленные подразделения:

Наименование	Место регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	Сфера деятельности
Филиал «Панавто Сити», (без открытия расчетного счета)	123290, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Хорошевский, 1-й Магистральный проезд, д.9, КПШ филиала: 771443001 Дата постановки на учет: 29.04.2021, Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г. Москве	Торговля автотранспортными средствами и аксессуарами, ремонт и техническое обслуживание транспортных средств
ООО «Панавто», Жуковка, с 01.10.2024 г. обособленное подразделение закрыто 01.10.2024 г.	143082, Московская область, Олинковский р-он., Жуковка д.71, зарегистрированное 20.04.2016 г. в Межрайонной ИФНС № 22 по Московской области	Торговля автотранспортными средствами и аксессуарами
ООО «Панавто», Аурус	123112, г. Москва, Пресненская наб., 10.2, зарегистрированное 19.07.2019 г. в ИФНС № 03 по г. Москве	Торговля автотранспортными средствами и аксессуарами

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, начисленного и выплаченного им (краткосрочные), тыс. рублей	Описание вида выплаченного вознаграждения
Митяева Наталья Владимировна	Генеральный директор, с 27.09.2022	18 807	Оклад, премия

	г. по текущее время	
--	---------------------	--

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Состав совета директоров представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, начисленного и выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные), тыс. рублей	Описание вида выплаченного вознаграждения
Павлович Андрей Николаевич	член совета директоров	22 500	Вознаграждение члену совета директоров по решению единственного учредителя
Павлович Кирилл	член совета директоров	21 010	Вознаграждение члену совета директоров по решению единственного учредителя
Павлович Антон Андреевич	член совета директоров	5 090	Вознаграждение члену совета директоров по решению единственного учредителя

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) ХХ _____ г.

Изменение организационно правовой формы

Изменений организационно правовой формы в 2024 году не было

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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 существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;

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.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- а) по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится - линейный способ

Момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020):

Способы начисления амортизации для каждой группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020):

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) __ составляет более 10% первоначальной стоимости ОС.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	Для неотделимых улучшений – остаточный срок арендованного ОС. Для ППР – срок действия соответствующего договора аренды.
Сооружения	Для неотделимых улучшений – остаточный срок арендованного ОС. Для ППР – срок действия соответствующего договора аренды. Для остальных ОС – не менее 5 лет.
Машины и оборудование (кроме офисного)	Не менее 3 лет.
Офисное оборудование	Не менее 2 лет.
Транспортные средства	Не менее 13 месяцев.
Производственный и хозяйственный инвентарь	Не менее 3 лет.
Земельные участки	Для ППР – срок действия соответствующего договора аренды.
Другие виды основных средств	Не менее 5 лет.

Нематериальные активы

ООО «Ганавто» с 01.01.2024 осуществило переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ретроспективно в упрощенному порядке (альтернативный способ) без корректировки балансовой стоимости НМА и сравнительных показателей, руководствуясь п. 53 ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 года.

01.01.2024 в состав НМА включены следующие активы:	В тыс. руб.
Неисключительное право на использование ПО MS Dynamics NAV RapAuto LLC	6 639
Неисключительное право на использование программного обеспечения MS Dynamics NAV NV 1200 Sessions	1 678
ПО ContentReader PDF 15 Business Remote User	128
ПО veeam backup&rerlicisation enterprise	464
ПО vmware vsphere 7 standart asceleration kit for 6 processors	356
Права на программы для ЭВМ на года Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Лицензия (KL4863R1UDR)	988
Право использования Competentium. Shareknowledge	239
Программа для ЭВМ New license for Code Two Exchange rules pro	152
Сертификат на техническую поддержку продуктов Cisco.	682
ЭС "Охрана труда"	206
Итого	11 532

Списали в бухгалтерском учете в межотчетный период 2023-2024 НМА, которые с 2024 года больше ими не являются:

	стоимость	Тыс.руб. амортизация
Списаны НМА стоимостью менее 100 тыс. руб.	57	
holqd-rapavto.ru	85	85
Видеоролик в 3 вариантах про новые автомобили марки Мерседес-Бенц GLE-класс и GT-класс		
Интернет-сайт «mercedes-rapavto.ru»		
Интернет-сайт «sales.mercedes-rapavto.ru»		
Мобильное приложение «Панаавто»	21	5
Одностраничный сайт http://voyal-rapavto.ru/	21	5
Одностраничный сайт http://evolute-rapavto.ru/	50	50
Словесный товарный знак "Автомобили как искусство"	51	50
Словесный товарный знак "ДВИЖЕНИЕ КАК ИСКУССТВО"		
Итого	285	195

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 7 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» Организация установила лимит стоимости для принятия активов к учету в качестве НМА 100 000,00 руб.

В соответствии с п.30 ФСБУ 14/2022 Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных объектов нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг)) в натуральном выражении, которое организация ожидает получить от использования такого объекта нематериальных активов.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. В соответствии п. 34 ФСБУ 14/2022. Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

В соответствии п. 35. ФСБУ 14/2022 Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость такого нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации.

Способ начисления амортизации: Линейный

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес
1	2	3	4	5	7	9	10
Нематериальные активы							
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)							
Обзор Диперского центра Панавао Сити	000000022	01.01.2023	463 032,00	114 954,13	114 954,13	36	13
Декабрь							
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)							
ПО uveam backup&replication enterprise	000000028	01.02.2024	464 275,19	309 801,25	309 801,25	32	22
Декабрь							
ПО vmware vsphere 7 standat acceleration kit for 6 processors	000000029	01.02.2024					

Декабрь			356 016,47	237 562,49	237 562,49	32	22
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)							
Неисключительное право на использование ПО MS Dynamics NAV Rapavto LLC	000000027	01.02.2024					
Декабрь			6 638 652,70	6 098 060,08	6 098 060,08	134	124
Видеоролик ПАНАВТО							
Декабрь	000000045	01.06.2024	216 000,00	162 000,00	162 000,00	24	18
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)							
Права на программы для ЭВМ на года Касперска - Endpoint Security для Бизнеса - Лицензия (KL4863KIDR)	000000036	01.02.2024					
Декабрь			988 210,05	470 576,23	470 576,23	20	10
Сертификат на техническую поддержку продуктов Cisco	000000034	01.02.2024					
Декабрь			681 934,43	213 104,52	213 104,52	15	5
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)							
Видеоролик Панавто	000000042	01.03.2024					
Декабрь			161 500,00	121 125,01	121 125,01	36	27
ПО ContentReader PDF 15 Business Remote User	000000033	01.02.2024					
Декабрь			127 886,86	93 575,77	93 575,77	40	30
Программа для ЭВМ New license for Code Two Exchange rules pro							
Декабрь	000000038	01.02.2024	152 440,06	105 861,13	105 861,13	35	25
Сервис сохранения записей разговоров на файловом сервере							
Декабрь	000000043	01.05.2024	266 666,67	214 814,80	214 814,80	36	29
ЭС "Охрана труда"							
Декабрь	000000031	01.02.2024	205 873,19	86 683,46	86 683,46	18	8
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)							
Интернет-сайт "avipis-rapavto.com"	000000019	01.10.2021					
Декабрь			317 000,00	14 676,08	14 676,08	63	25
Мультибрендовый сайт rapavto.ru							
Декабрь	000000023	01.01.2023	250 000,00	154 166,61	154 166,61	60	37

Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)							
Программное обеспечение КЛИЕНТ	000000025	01.04.2023					
Декабрь			483 109,90	402 591,50	402 591,50	120	100
Программное обеспечение СЕРВЕР	000000024	01.04.2023					
Декабрь			897 204,10	747 670,10	747 670,10	120	100
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)							
Право использования Comperentit. Shareknowledge	000000030	01.02.2024					
Декабрь			238 935,50	227 898,68	227 898,68	257	247
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)							
Неисключительное право на использование программного обеспечения MS Dynamics NAV NV 1200 Sessions	000000037	01.02.2024					
Декабрь			1 677 971,89	1 598 112,38	1 598 112,38	248	238
Итого							

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

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

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по:

- по себестоимости каждой единицы;

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Склад гарантии выбытие производится по себестоимости, строго по партии которая подтягивается к каждому наряду заказу.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация 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. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Финансовая и операционная аренда

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2019 – перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный

Прядок определения сроков использования ППА: соответствует сроку действия договора аренды

Порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде в случае применения упрощенных способов ведения бухучета (п. п. 13, 14 ФСБУ 25/2018): упрощенные способы не применяются.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018;

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде: не применимо.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): ограничения отсутствуют.

Основание и порядок расчета процентной ставки, применяется средневзвешенная величина ключевой ставки за год. На момент принятия ППР к бухгалтерскому учету.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили:

В 2024 году – 195 753 тыс. руб., в 2023 году – 163 364 тыс. руб.

Арендодатель

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт.

Порядок признания доходов от аренды и их квалификация (прочие или по обычным видам деятельности):

- в части операционной аренды - порядок признания доходов от аренды и их квалификацию: равномерно, согласно условиям договора, доходы признаются по обычным видам деятельности.

Основание и порядок расчета процентной ставки применяется средневзвешенная величина ключевой ставки за год, действующая на момент признания инвестиции в аренду.

Общая сумма дохода по операционной аренде в 2024 году составила 30 386 тыс.руб..

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность дебиторской организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В Учетной политике прописаны условия, правила создания резервов по сомнительным долгам организации. Резерв по сомнительным долгам создается и корректируется ежемесячно на последнюю дату месяца. На основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

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 (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам (кредитам) в бухгалтерском учете отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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 средства 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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

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 соответствующую выплату другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществления этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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 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 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 рублей;

Китайский юань 13.4272

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ФСБУ 6/2020].

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

Линейный способ начисления амортизации применяется для всех групп ОС.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) составляет более 10% первоначальной стоимости ОС.

В соответствии с п. 8.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

При определении срока полезного использования организация руководствуется информацией, предоставленной фирмой-производителем и ОКОФ, а в случае автомобилей тест-драйв и подменных машин – планируемым сроком использования.

Группы основных средств		Сроки полезного использования
Здания	Для неотделимых улучшений – остаточный срок арендованного ОС. Для ППР – срок действия соответствующего договора аренды.	
Сооружения	Для неотделимых улучшений – остаточный срок арендованного ОС. Для ППР – срок действия соответствующего договора аренды. Для остальных ОС – не менее 5 лет.	
Машины и оборудование (кроме офисного)	Не менее 3 лет.	
Офисное оборудование	Не менее 2 лет.	
Транспортные средства	Не менее 13 месяцев.	
Производственный и хозяйственный инвентарь	Не менее 3 лет.	
Земельные участки	Для ППР – срок действия соответствующего договора аренды.	
Другие виды основных средств	Не менее 5 лет.	

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной

форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2024 г. – отсутствует.

В 2024 году было капитальных вложений 395 556 тыс. руб.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода: отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений: отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль составляет (п. 46 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Стоимость иного использования основных средств , переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 37 157 тыс. руб., на основании кредитного соглашения с ОА Альфа-банк на открытие возобновляемой кредитной линии 00P44L от 25.10.2011 года..

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. депозитные вклады отсутствуют.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. предоставленные займы включали , тыс. руб. :

58.03	задолженность на 31.12.2023	сумма подлежащая погашению в течении 12 мес. После отчетной даты	сумма подлежащая погашению в течении более 12 мес. После отчетной даты	% ставка	полученное обесечение

ООО "ТАНАВТО ИМПОРТ" Договор займа № 48-06/23 от 21.06.2023(срок 21.05.24)	135 000,00	135 000,00	0,11	
ООО "ТАНАВТО ИМПОРТ" Договор займа № 51-06/23 от 26.06.2023(срок 25.06.24)	100 000,00	100 000,00	11%	
ООО "ТАНАВТО ИМПОРТ" Договор займа № 62-08/23 от 01.08.2023(срок 31.07.24)	92 000,00	92 000	16%	
ООО "ТАНАВТО ИМПОРТ" Договор займа № 80-10/23 от 02.10.2023 (срок 03.04.24)/(28.03.25)	1 400 000,00	1 400 000	16,60%	
ДМБ РУС АССОЦИАЦИЯ договор займа 50-09/21 от 22.09.2021(срок 31.12.21)(продл. 31.12.22)(31.12.23)(31.12.24)(31.12.2026)	400,00	400	11%	
Итого	1 727 400,00	1 727 400,00		

По состоянию на 31 декабря 2024 г. предоставленные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
Ассоциация «ДМБ РУС», № 50-09/21 от 22.09.2021 г.	700		31.12.2026	11%	-
ООО «ТАНАВТО ИМПОРТ», № 03-01/24 от 24.01.2024	1 204 200		23.01.2025	19,2%	

ООО «ПАНАВТО ИМПОРТ», № 80- 10/23 от 02.10.2023 г.	475 840	28.03.2025	16,6%	
Итого предоставленные займы	1 680 740			

На 31 декабря 2024 г. предоставленные займы в иностранной валюте отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость запасов в залоге (товары для перепродажи), составила 2 100 000 тыс. руб. на основании кредитного соглашения № 08TK9Lob открытии возобновляемой кредитной линии с ОА Альфа-банк в российских рублях от 14.09.2023

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	2 100 000	2 100 000	-
Товары для перепродажи(Автомобили новые)		5446	2 100 000	2 100 000	-

4.2. Запасы в залоге

7. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2019 – Перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный способ.

Порядок определения сроков использования ППА: соответствует сроку действия договора аренды.

Порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде в случае применения упрощенных способов ведения бухучета (п.п. 13, 14 ФСБУ 25/2018): упрощенные способы не применяются.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде: не применимо.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): ограничения отсутствуют

Основание и порядок расчета процентной ставки применяется средневзвешенная величина ключевой ставки за год, действующий на момент признания ППР к бухгалтерскому учету.

В 2024 году – 195 753 тыс. руб., в 2023 году – 163 364 тыс. руб.

Арендодатель

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт.

Порядок признания доходов от аренды и их квалификация (прочие или по обычным видам деятельности):

- в части операционной аренды - порядок признания доходов от аренды и их квалификацию: равномерно, согласно условиям договора, доходы признаются по обычным видам деятельности.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

	2023 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	341 085	279 235
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Денежные средства в пути	31 311	5 134
Денежные эквиваленты	29 059	161 830
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	401 456	446 200

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. (2023 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. (2023 года) не имеется средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2023 г.	2 900	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2024 г.	2 900	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 г. составил: 100.
Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря

2024 г. равна: 2 900 тыс. руб.

В 2024 году распределения прибыли не было, в 2023 году выплачено дивидендов на сумму 295 000 тыс. рублей.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру

Альфа-Банк АО	процентная ставка	остаток кредита	проценты	итого
00PJ4T062 от 02.06.2023	11,26%	50 000	92	50 092
00PJ4T063 от 07.07.2023	11,21%	260 000	479	260 479
00PJ4T064 от 13.07.2023	11,35%	72 000	134	72 134
00PJ4T065 от 18.07.2023	11,25%	128 000	237	128 237
00PJ4T066 от 05.10.2023	18,91%	135 000	420	135 420
00PJ4T067 от 03.11.2023	18,45%	54 000	164	54 164
00PJ4T068 от 08.11.2023	18,45%	56 000	170	56 170
00PJ4T069 от 13.11.2023	18,30%	100 000	301	100 301
00PJ4T071 от 08.12.2023	19,49%	25 000	80	25 080
00PJ4T072 от 14.12.2023	19,49%	27 800	89	27 889
00PJ4T073 от 19.12.2023	19,42%	37 200	119	37 319
08TK9T001 от 03.10.2023(кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	16,60%	1 000 000	2 729	1 002 729
08TK9T002 от 27.10.2023(кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	17,57%	100 000	289	
08TK9T003 от 30.10.2023 (кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	18,96%	150 000	468	100 289
08TK9T004 от 08.11.2023 (кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	19,18%	179 000	564	150 468
08TK9T006 от 14.11.2023 (кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	19,11%	78 000	245	179 564
				78 245

08TK9T007 от 20.11.2023 (кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	19,31%	100 000	317	100 317
08TK9T009 от 04.12.2023 (кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	19,42%	161 000	514	161 514
ПАО "Совкомбанк"				
3477/МФ-РКП/22 от 25.01.2023(кредитный договор)(срок 22.01.26)	19,20%	1 900 000	31 380	1 931 380
Итого		4 613 000	38 791	4 651 791

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Тыс.руб.

Альфа-Банк АО	процентная ставка	остаток кредита	проценты	Итого
00PJ4T075 от 08.02.2024	24,35%	37 000,00	148,00	37 148
00PJ4T076 от 13.02.2024	24,35%	13 000,00	52,00	13 052
00PJ4T078 от 08.10.2024	25,50%	65 000,00	272,00	65 272
00PJ4T079 от 11.10.2024	25,53%	35 000,00	146,00	35 146
00PJ4T080 от 11.10.2024	25,53%	15 000,00	63,00	15 063
08TK9T031 от 11.10.2024(кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	25,53%	29 000,00	121,00	29 121
08TK9T032 от 17.10.2024(кредит линия 08TK9L от 14.09.23)	25,53%	30 000,00	126,00	30 126
ПАО "Совкомбанк"				0
3477/МФ-РКП/22 от 25.01.2023(кредитный договор)(срок 22.01.26)	27,20%	1 779 200,00	42 165,00	1 821 365
Итого		2 003 200,00	43 093,00	2 046 293

Предоставленные обеспечения по договорам с АО Альфа-банком:

Залог основных средств, ипотека, поручительство АО «МВ-Панавто», ООО «Магистраль»

Предоставленные обеспечения по договорам с ПАО «Совкомбанком»:

Залог основных средств, поручительство АО «МВ-Панавто», ООО «Магистраль», ООО «Панавто Импорт», ипотека ООО «Магистраль»

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2024 году составила 718 461 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Резерв под снижение стоимости МЦ	Сомнительный долг	Итого
31 декабря 2023 г.	89 761	37 691	6 806	134 258
31 декабря 2024 г.	87 935	12 157	6 848	106 940

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 г.	2024 г.
Страхование взносы – всего	20 715	19 650
в том числе:		
- Страхование взносы- Единый тариф	20 715	19 650

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	2024 г.
Налог на прибыль	1 276	-
НДФЛ	2	
Налог на добавленную стоимость	8 259	362 071
Налог на имущество	47	59
Акциз	-	
Торговый сбор	426	512
Прочие	122	79
Транспортный налог	46	
Итого задолженность по налогам и сборам	10 178	362 721

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2024 г.	2023г.	2022 г.

	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные
Задолженность по арендным платежам	1 594 088	393 755	1 760 796	364 680	1 231 931	0
Итого	1 594 088	393 755	1 760 796	364 680	1 231 931	0

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

1. Раскрытие информации по доходам и 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 расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

2023 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	валовая прибыль
Агентское вознаграждение	599		599
Агентское вознаграждение за аренду автомобилей	459		459
Аренда автомобиля	1 402		1 402
Аренда помещения оказание услуг	23 911		23 911
Вознаграждение за подключение ЦЕЗАРЬ САТЕЛЛИТ	37		37
Выручка - Запчасти - Гарантия с НДС	103 743		103 899
Выручка - Запчасти - Пролетная гарантия с НДС	59 531		57 492
Выручка - Запчасти (Куланс)	28 732		28 744
Выручка - Запчасти (Страховой ремонт) с НДС	571		409
			162

Выручка - Запчасти с НДС	2 020 713	1 268 056	752 657
Выручка - Запчасти с НДС (опт)	81 932	67 353	14 579
Выручка - Технический осмотр а/м (без НДС)	92		92
Выручка - Услуги - Гарантия с НДС	28 848		28 848
Выручка - Услуги - Продленная	14 523		14 523
Гарантия с НДС			9 232
Выручка - Услуги (Куланс)	9 232		9 232
Выручка - Услуги (Страховой ремонт) с НДС	210		210
Выручка - Услуги ОСНО	769 238	840 076	-70 838
Выручка - Хранение шин ОСНО	16 578		16 578
Выручка по программе Мобило	678		678
Комиссионное вознаграждение	67 360		67 360
Прочая реализация	80 720		80 720
Реализация б/у а/м	1 916 632	1 922 634	-6 002
Реализация б/у а/м - НДС 0%	16 167	14 548	1 619
Реализация б/у а/м (база НДС)	466 158	169 232	296 926
Реализация новых а/м	4 898 461	4 629 808	268 653
Реализация новых а/м (Параллельный импорт)	2 133 894	1 875 345	258 549
Субагентское вознаграждение от страховок	192 826		192 826
Услуга по заправке электромобилей	2 659	625	2 034
Резервы под обесценение ТМЦ		-21989	21 989
Итого за 2023 г.	12 935 906	10 956 232	1 979 674

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	валовая прибыль
Агентское вознаграждение	481		481
Агентское вознаграждение за аренду автомобилей	0		0
Аренда автомобилей	1 392		1 392
Аренда помещений оказание услуг	25 322		25 322
Вознаграждение за подключение ЦЕЗАРЬ САТЕЛЛИТ	0		0
Выручка - Технический осмотр а\м (без НДС)	81		81
Выручка - Услуги - Гарантия с НДС	19 782		19 782
Выручка - Услуги -НДС 0%	11		11
Выручка-Услуги-Продленная Гарантия с НДС	18 765		18 765
Выручка - Услуги (Куланс)	4 705		4 705
Выручка-Услуги(Страховой ремонт) с НДС	408		408
Выручка - Услуги ОСНО	851 750	928 129	76 379
Выручка - Хранение шин ОСНО	16 823		16 823
Выручка по программе Мобило	0		0
Коммисионное вознаграждение	118 963		118 963
Коммисионное вознаграждение от продажи товара и запчастей	136		136
Прочая реализация	75 738		75 738
Сервисные контракты	10 611	9 748	863
Субагентское вознаграждение от страховок	200 503		200 503
Услуга по заправке электроавтомобиля	5 673	1 471	4 202
Выручка - Запчасти - Гарантия с НДС	106 716	106 117	599
Выручка-Запчасти-Продленная гарантия с НДС	83 263	74 988	8 275
Выручка - Запчасти – НДС 0%	28	17	11
Выручка - Запчасти (Куланс)	5 377	5 377	0
Выручка-Запчасти (Страховой ремонт) с НДС	1 695	1 179	516
Выручка запчастей 10%	342	272	70
Выручка - Запчасти с НДС	2 044 587	1 403 049	641 538
Выручка - Запчасти с НДС (опт)	78 584	73 219	5 365
Прочая реализация	0	0	0
Реализация б/у а\м	1 982 714	1 993 509	-10 795
Реализация б/у а\м -НДС 0%	0	0	0

Реализация б/у а/м (база НДС)	622 622	307 652	314 970
Реализация новых а/м	4 622 263	4 860 090	-237 827
Реализация новых а/м- параллельный импорт	3 571 233	3 513 500	57 733
резервы под обесценение ТМЦ		-25 535	25 535
Итого за 2024 год.	14 470 568	13 252 782	1 217 786

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023г.	2024г.
Агентские/комиссионные расходы	40 676	29 134
Акции для клиентов (кофе)	251	
Амортизация НМА	2 820	459
Амортизация собственных ОС	26 224	48 279
Амортизация собственных ОС (не принимаемая в НУ)		97
Аренда офисных и производственных помещений	144 783	137 043
Билеты на проезд	90	176
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 439	1 490
Визитные карточки	159	386
Выставки и демонстрации	1 652	629
ГСМ (а/т организации)	282	296
ГСМ (а/т тест-драйв) (не принимаемые)	97	70
Добровольное медицинское страхование (не принимаемые)	1 383	289
Добровольное медицинское страхование на год	103	921

Изготовление полиграфической продукции	3 723	1 465
Инвентарь и хоз. принадлежности		0
Инструмент и оснастка		0
Интернет	418	357
Интернет-реклама	69 174	116 456
Информационные материалы (подписные издания и т.п.)	148	120
Канцелярские товары	57	32
Консультационные услуги	7	0
Литература непроизводственного значения		0
Лицензирование программного обеспечения	1 599	4 171
Маркетинговые исследования	1 778	1 817
Материалы	641	442
Мобильная связь	553	513
Мойка alm	3 532	3 743
Наружная реклама	478	45
Обучение персонала, тренинги		130
Оплата бухгалтерского	978	983
Оплата труда (ФОТ)	350 671	366 954
Организация питания	4 704	5 725
ОС менее 100 тыс. рублей	270	0
ОС менее 40 тыс. рублей	58	140
Оформление дилерского центра / торгового зала		
ОС от 40 до 100 тыс. руб.	163	26
Охрана	2 844	1 893
Поддержка и сопровождение программного обеспечения	63	410
Предпродажная подготовка	6 371	6 013
Представительские расходы	6	0
Приобретение товарных знаков	12 600	12 600
Проведение PR-мероприятий (нормируемые)	9 524	25 225

Проведение семинаров, конференций, форумов и т.п.		15
Проживание	104	110
Прочие командировочные расходы	10	34
Прочие коммерческие расходы	745	1 669
Прочие маркетинговые расходы	19 220	9 162
Прочие услуги связи		
Прочие услуги сторонних организаций	4 304	2 315
Разработка и наполнение интернет-сайта	328	343
Расходы по зарядным станциям	33	256
Расходы по содержанию территории и помещений	255	15
Регистрация поддержанного а/м	1 001	249
Реклама в СМИ (радио, ТВ, пресса)	175	0
Реклама на транспорте (нормируемая)		220
Ремонт и ТО собственного транспорта	2 109	1 068
Ремонт мебели и пр.		
Сервисные сертификаты		
Спец. одежда	257	157
Страхование а/м (КАСКО, ОСАГО)	0	0
Страхование а/м тест-драйв (КАСКО, ОСАГО)	4 759	7 913
Страхование грузоперевозок	509	512
Страхование имущества и товара	3 011	4 104
Страховые взносы	96 393	101 666
Сувениры-авто (норм.)	930	2 662
Сувениры-призы и проч. (нормируемые)		16 411
Суточные в пределах норм	45	32
Торговый сбор		2 105

Услуги субподрядчиков по оклейке	17 174	19 240
Услуги субподрядчиков по полировке	5 963	6 962
Услуги субподрядчиков по тонированию	733	675
Услуги субподрядчиков по химчистке	2 901	3 826
Услуги субподрядчиков прочие	3 276	4 019
Форменная одежда (в собственности организации)	626	657
Хранение транспортных средств	925	1 649
Юридические и информационные услуги	56	536
Себестоимость з/ч реализованных со 100% скидкой	2 252	3 023
Итого	858 413	960 134

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2024 г.
Амортизация НМА		2 448
Амортизация собственных ОС	38 686	57 069
Амортизация собственных ОС (не принимаемая в НУ)	26	0
Аренда земли	30 288	30 840
Аренда офисных и производственных помещений	66 342	59 060
Аренда производственного оборудования		
Аттестация рабочих мест	919	1 305
Аудит	432	480
Билеты на проезд	183	526
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 207	1 213
Визитные карточки	191	15
Визы и страховки		39
GSM (a/t организации)	2 425	2 710
Добровольное медицинское страхование (не принимаемые)	1 265	318

Добровольное медицинское страхование на год	100	1 077
Инвентарь и хоз. принадлежности	5 130	4 644
Инструмент и оснастка	39	
Интернет	2 809	3 132
Информационные материалы (подписные издания и т.п.)	128	136
Канцелярские товары	3 463	3 402
Консультационные услуги	1 391	545
Лицензирование программного обеспечения	6 179	3 787
Материалы	9 271	7 413
Материалы (не принимаемые)	1 142	976
Мобильная связь	415	340
Нотариальные расходы	137	15
Обучение персонала, тренинги	1 603	1 805
Оплата больничного	543	540
Оплата труда (ФОТ)	297 044	299 774
Организация питания	13 843	13 221
Ортехника - расходные материалы	3 912	1 840
Ортехника-ремонт	549	931
ОС менее 100 тыс. рублей	1 467	410
ОС менее 40 тыс. рублей	2 519	732
ОС от 40 до 100 тыс. рублей	283	74
Охрана	67 267	59 402
Подбор персонала	3 796	3 621
Поддержка и сопровождение программного обеспечения	6 781	6 448
Почта	1 411	914
Представительские расходы	1	
Приобретение товарных знаков	0	
Природо-охранные мероприятия (вывоз отходов)	464	139
Проживание	44	146

Прочие командировочные расходы	6	35
Прочие коммерческие расходы	39	
Прочие материалы для произв. нужд	32	
Прочие по содержанию персонала	2 107	1 235
Прочие услуги связи	1 996	2 699
Прочие услуги сторонних организаций	8 999	15 820
Разработка и наполнение интернет-сайта	184	5 101
Расходы на топливо (для дизель-генератора и проч.)	1	7
Расходы по зарядным станциям	307	721
Расходы по содержанию а/м (парковка и прочие)	52	26
Расходы по содержанию территории и помещений	47 390	51 926
Регистрация собственного транспорта	3	
Ремонт и ТО собственного транспорта	4 013	3 235
Ремонт мебели и пр.	520	271
Спец. одежда	589	593
Стационарная связь	2 351	2 326
Страхование а/м (КАСКО, ОСАГО)	5 742	7 230
Страхование а/м тест-драйв (КАСКО, ОСАГО)	386	
Страхование имущества и товара	418	747
Страхование прочее	28	30
Страховые взносы	81 066	82 943
Суточные в пределах норм	29	100
Текущий ремонт зданий и помещений	12 425	8 309
Техническое обслуживание и ремонт оборудования	2 073	2 998

ТО и сервисное обслуживание инженерных систем	10 955	12 358
Транспортный налог	3 879	2 323
Услуги по пожарной безопасности	1 416	1 423
Услуги по эвакуации а\м	1 475	1 818
Форменная одежда (в собственности организации)	128	177
Юридические и информационные услуги	7 454	6 756
Итого	769 758	782 694

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	2023 г.	2024 г.
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	72	
Вознаграждение диллеру	203 178	371 146
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	78 311	
Доходы (расходы), связанные с реализацией автотранспорта	324 071	300 008
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	225	3 539
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 034	9
Излишки по результатам инвентаризации	25 426	14 271
Изменение стоимости предметов аренды	71	
Компенсация затрат	2 634	24 115
Компенсация по ремонту без НДС	2 237	6 382
Курсовые разницы	11 873	883
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	322	
Транспортный налог		189
Оценочные обязательства по оплате труда	15 305	2 824

Прочие расходы	75	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 566	2 017
Прочие доходы	43 421	39 009
Резервы по сомнительной Дт задолженности	18 587	28 507
Списание кредиторской задолженности	3 246	4 535
Штрафы, пени и неустойки (не принимаемые)	328	
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ:	734 982	797 434

Прочие расходы	2023 г.	2024 г.
Вознаграждение Совету Директоров (за счет собств. ср-в)	58 567	48 600
Гостоплины	83	
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	743	341
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	78 009	
Доходы (расходы), связанные с реализацией автотранспорта	247 611	262 918
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	3	3 401
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 043	8
Излишки по результатам инвентаризации	26 391	11 044
Компенсация затрат		
Компенсация по ремонту без НДС	616	4 808
Курсовые разницы	8 390	2 198
Материальная помощь (за счет собств. ср-в)	350	330
Налог на имущество	208	205
НДС начисленный с передачи подменного авто (за счет соб. средств)	8 096	7 145
НДС не принимаемый к вычету (за счет собств. ср-в)	1 094	1 105
НДС с безвозмездной передачи (за счет собств. ср-в)	1 051	806

НДС с Акции 100%	1 849	2 546
Организация спортивных и праздничных мероприятий (за счет собств. ср-в)	679	1 190
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 747	
Прочие расходы	34 192	18 865
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 460	574
Прочие доходы	18 131	16 902
Прочие доходы (корректировка МБ)		
Прочие по прочим расходам (за счет собств. ср-в)	6 462	9 602
Прочие расходы по содержанию персонала (за счет собст. ср-в)		54
Расходы на услуги банков	39 668	45 051
Резервы по сомнительной Дт задолженности	21 598	28 772
Списание дебиторской задолженности	161	
Списание дебиторской задолженности (за счет собств. ср-в)	249	104
Страхование за счет прибыли	813	784
Такси для клиентов (за счет собств. ср-в)	117	109
Услуги связи (за счет собств. ср-в)	171	
Членство в любых союзах и т.п. (за счет собств. ср-в)	10	2 060
Штрафные санкции за нарушение дог. обяз.		
Штрафы, пени и неустойки	600	
Штрафы, пени и неустойки (не принимаемые)	2 664	1 599
ИТОГО:	567 826	471 121

17. ИЗМЕНЕНИЕ ЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году Обществом оценочные значения не изменялись.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2023 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	132 064	(759 932)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	26 408	(151 986)
Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода:	21 045	18 590
Отложенный налог на прибыль отчетного периода:	14 380	133 396
Отложенный налог на прибыль прошлых отчетных периодов:	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	309 158	(540 852)
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	61 832	0
корректировка, связанная с увеличением ставки налога на прибыль до 20%	-	34 084

	На 31.12.2024 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	861 703	31.10.2032
Сумма отложенного налогового обязательства	691 276	31.10.2032

Изменения СНО и СНА в течение 2024 года, в т.ч вследствие изменения ставки налога на прибыль:

Тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		ПЕРЕХОД НА 25%		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств										
77		653 115	122 391		22 348					
Дебиторская задолженность		50	62		12					
Доходные вложения в материальные ценности		24	6						5	
Кредиторская задолженность			10		10					23

Материалы	6	3	9	1	8
Нематериальные активы	0	459	2 334		2 343
Основные средства	445 883	82 678	19 825		478 788
Прочие доходы	28	28	49	49	0
Проценты по обязательствам	207 124	39 148	115		210 114
Итого	653 115	122 391	22 348	50	691 276

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		ПЕРЕХОД НА 25%		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	655 993		272 599	239 227	689 365		172 338		861 703	
Дебиторская задолженность			16	16	0				0	
Доходные вложения в материальные ценности										
Материалы	51		239	234	56		10		66	
Нематериальные активы			2 325	583	1 742		435		2 177	
Основные средства			502	260	242		61		303	
Оценочные обязательства и резервы	17 952		23 822	24 187	17 587		4 397		21 984	
Расходы будущих периодов	30		427	162	295		74		369	
Резервы сомнительных долгов			1 441	72	1 369		342		1 711	
Убыток текущего периода			122 817	122 817	0				0	
Прочие доходы	6			6	0				0	
Прочие расходы	7 538		11 377	16 484	2 431		608		3 039	
Убытки прошлых лет			108 170		108 170		27 043		135 213	
Арендные обязательства	630 416		1 463	74 406	557 473		139 368		696 841	
Итого	655 993		272 599	239 227	689 365		172 338		861 703	

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, ВЗАИМОЗАВИСИМЫЕ ЛИЦА

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются

связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица, Ф.И.О. физического лица, являющегося аффилированным лицом	Место нахождения/ почтовый адрес/ ИНН	Размер доли в уставном капитале (%)	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом
1.	Павлович Андрей Николаевич	ИНН 771600546118	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
2.	Павлович Кирилл	ИНН 773007198373	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3.	Павлович Антон Андреевич	ИНН 771613155520	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА ПАНВТО»	РФ, 143085, Московская область, г. Одинцово, рабочий поселок Заречье, улица Торговая, д. 4, стр. 1	100	Обществу принадлежит доли, составляющие 100 % уставного капитала Общества
5.	ООО «АЗИНВЕСТ»	123290, г. Москва, 1-й Магистральный проезд, д.9, стр. 6	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

6.	Акционерное общество «МВ-ПАНАВТО»	РФ, 143085, Московская область, г. Одинцово, рабочий поселок Заречье, улица Торговая, д. 4, стр. 1	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ПАНАВТО Инвест»	РФ, 143085, Московская область, г. Одинцово, рабочий поселок Заречье, улица Торговая, д. 4, стр. 1	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ПАМП»	121596, МОСКВА ГОРОД, УЛИЦА ГОРБУНОВА, ДОМ 2, СТРОЕНИЕ 3, ПОМ., КОМ. 1, 1Ж	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль»	123290, г. Москва, 1-й Магистратский проезд, д.9, стр. 6	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Панавто Импорт»	123290, г. Москва, 1-й Магистратский проезд, д.9, стр. 6	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
11.	«ДМБ РУС» АССОЦИАЦИЯ	123290, г. Москва, 1-й Магистратский проезд, д.9, стр. 6	0	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

2024 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
"ПАНАВТО ИМПОРТ" ООО	1 750 616 088,01		3 239 383 739,83	3 279 658 834,37	1 710 340 993,47	
1 от 20.02.2024			75 967,61	75 967,61		

76				75 967,61	75 967,61	
2 от 20.02.2024				5 830,83	5 830,83	
76				5 830,83	5 830,83	
271511423 от 11.11.24. СТР_ПОПИС				79 328,80	79 328,80	
76				79 328,80	79 328,80	
28-06/24 от 06.06.2024				4 700 000,00	4 700 000,00	
60				4 700 000,00	4 700 000,00	
3 от 21.02.2024				65 278,60	65 278,60	
76				65 278,60	65 278,60	
4 от 21.02.2024				5 812,14	5 812,14	
76				5 812,14	5 812,14	
5 от 21.02.2024				45 638,42	45 638,42	
76				45 638,42	45 638,42	
56-07/23 от 01.07.23. СЕРВИС		189 215,72		6 328,08	195 543,80	
62		189 215,72		6 328,08	195 543,80	
6 от 21.02.2024				5 101,97	5 101,97	
76				5 101,97	5 101,97	
68-08/23 от 01.08.2023				2 400 000,00	2 400 000,00	
76				2 400 000,00	2 400 000,00	
№08-02/24 от 08.02.2024				1 435 243,20	1 435 243,20	
60				1 435 243,20	1 435 243,20	
P-P-09/23 от 01.09.23.		21 500,00		80 250,00	101 750,00	
62		21 500,00		80 250,00	101 750,00	
АИТО_Планавто-ПИ-20230928 от 28.09.2023				1 379 640 000,00	1 379 640 000,00	
60				1 379 640 000,00	1 379 640 000,00	
Договор займа № 03-01/24 от 24.01.2024 (срок 23.01.25)				1 534 130 770,48	308 455 622,94	1 225 675 147,54
58				1 204 200 000,00		1 204 200 000,00
76				329 930 770,48	308 455 622,94	21 475 147,54

Договор займа № 48-06/23 от 21.06.2023(срок 21.05.24)		136 562 602,74	2 673 360,65	139 235 963,39		
58		135 000 000,00		135 000 000,00		
76		1 562 602,74	2 673 360,65	4 235 963,39		
Договор займа № 51-06/23 от 26.06.2023(срок 25.06.24)		100 934 246,56	2 614 754,10	103 549 000,66		
58		100 000 000,00		100 000 000,00		
76		934 246,56	2 614 754,10	3 549 000,66		
Договор займа № 62-06/23 от 01.08.2023(срок 31.07.24)		93 157 698,60	9 680 000,00	102 837 698,60		
58		92 000 000,00	6 000 000,00	98 000 000,00		
76		1 157 698,60	3 680 000,00	4 837 698,60		
Договор займа № 80-10/23 от 02.10.2023 (срок 03.04.24)(28.03.25)		1 419 738 082,17	262 483 810,66	1 197 563 609,12	484 656 283,71	
58		1 400 000 000,00	100 000 000,00	1 024 160 000,00	475 840 000,00	
76		19 738 082,17	162 483 810,66	173 403 609,12	8 818 283,71	
договор субаренды № 58-08/23 от 01.08.2023 (до 30.06.24)			624 200,00	624 200,00		
76			624 200,00	624 200,00		
договор субаренды №29-07/24 от 01.07.2024 (до 31.05.25)			189 800,00	182 400,00	7 400,00	
76			189 800,00	182 400,00	7 400,00	
основной		162,22			162,22	
76		162,22			162,22	
РАЗОВАЯ_УСЛУГА-10392 от 23.04.24. ЗЧ-ПРОДАЖА			7 953,00	7 953,00		
62			7 953,00	7 953,00		
СД24-00089 от 19.02.24.			9 109 140,70	9 109 140,70		
60			9 109 140,70	9 109 140,70		
СД24-00090 от 19.02.24.			10 519 040,74	10 519 040,74		
60			10 519 040,74	10 519 040,74		

С/Д24-00091 от 19.02.24.				9 094 471,60	9 094 471,60		
60				9 094 471,60	9 094 471,60		
С/Д24-00414 от 10.06.24.				9 109 140,26	9 109 140,26		
60				9 109 140,26	9 109 140,26		
Уступка права выкупа/покупателя №7 от 06.04.2024				439 999,99	439 999,99		
76				439 999,99	439 999,99		
Уступка права выкупа/покупателя №8 от 20.05.2024				93 328,00	93 328,00		
76				93 328,00	93 328,00		
ХИ/Д23-01398 от 11.11.23.		4 250,00		27 370,00	31 620,00		
62		4 250,00		27 370,00	31 620,00		
ХИ/Д23-01404 от 12.11.23.		4 165,00		8 330,00	12 495,00		
62		4 165,00		8 330,00	12 495,00		
ХИ/Д23-01435 от 16.11.23.		3 825,00		16 830,00	20 655,00		
62		3 825,00		16 830,00	20 655,00		
ХИ/Д23-01501 от 29.12.23.		170,00		8 330,00	8 500,00		
62		170,00		8 330,00	8 500,00		
ХИ/Д23-01502 от 29.12.23.		170,00		8 330,00	8 500,00		
62		170,00		8 330,00	8 500,00		
А2 ИНБЕСТ ООО		4 500,00		91 453 015,65	91 103 944,34	353 571,31	
00792102436651/24ТЮ от 12.09.24. СТР_ПОЛИНС				298 752,00	298 752,00		
76				298 752,00	298 752,00		
2729457970 от 13.12.24. СТР_ПОЛИНС				5 838,20		5 838,20	
76				5 838,20		5 838,20	
2729460965 от 10.12.2024				3 185,76		3 185,76	
76				3 185,76		3 185,76	

2729467227 от 13.12.24. СТР_ПОЛИНС				54 133,99		54 133,99	
76				54 133,99		54 133,99	
2729481002 от 10.12.2024				2 701,65		2 701,65	
76				2 701,65		2 701,65	
2729482773 от 10.12.2024				46 878,16		46 878,16	
76				46 878,16		46 878,16	
2729483394 от 10.12.2024				2 576,72		2 576,72	
76				2 576,72		2 576,72	
2729484202 от 13.12.24. СТР_ПОЛИНС				40 587,24		40 587,24	
76				40 587,24		40 587,24	
2729486224 от 10.12.2024				1 546,03		1 546,03	
76				1 546,03		1 546,03	
2729488821 от 13.12.24. СТР_ПОЛИНС				191 632,38		191 632,38	
76				191 632,38		191 632,38	
2729490101 от 10.12.2024				1 686,58		1 686,58	
76				1 686,58		1 686,58	
2737322662 от 25.12.24. СТР_ПОЛИНС				56 167,50		56 167,50	
76				56 167,50		56 167,50	
7070152604 от 12.12.24. СТР_ПОЛИНС				37 983,28		37 983,28	
76				37 983,28		37 983,28	
7070154508 от 12.12.24. СТР_ПОЛИНС				37 983,28		37 983,28	
76				37 983,28		37 983,28	
7070154709 от 12.12.24. СТР_ПОЛИНС				37 983,28		37 983,28	
76				37 983,28		37 983,28	

7070154860 от 12.12.24. СТР_ПОЛИС				37 983,28	37 983,28		
76				37 983,28	37 983,28		
7070154974 от 12.12.24. СТР_ПОЛИС				37 983,28	37 983,28		
76				37 983,28	37 983,28		
ДК24-03770 от 06.12.24.				9 670 216,00	9 670 216,00		
62				9 670 216,00	9 670 216,00		
ДК24-03771 от 06.12.24.				14 685 054,00	14 685 054,00		
62				14 685 054,00	14 685 054,00		
ДК24-03774 от 07.12.24.				28 393 824,00	28 393 824,00		
62				28 393 824,00	28 393 824,00		
ДК24-03776 от 07.12.24.				13 978 836,00	13 978 836,00		
62				13 978 836,00	13 978 836,00		
ДК24-03777 от 07.12.24.				11 825 912,00	11 825 912,00		
62				11 825 912,00	11 825 912,00		
договор субаренды от 29.11.2023 (продолг.)		4 500,00		128 000,00	132 500,00		
76		4 500,00		128 000,00	132 500,00		
ДС24-005206 от 18.12.24. СЕРВИС				5 609,20	2 804,60	2 804,60	
62				5 609,20	2 804,60	2 804,60	
ПД24-0000818 от 30.08.24.				11 740 000,00	11 740 000,00		
62				11 740 000,00	11 740 000,00		
РАЗОВАЯ_УСЛУГА-11211 от 30.10.24. СЕРВИС				76 419,40	76 419,40		
62				76 419,40	76 419,40		
РАЗОВАЯ_УСЛУГА-11413 от 11.12.24. СЕРВИС				1 052,00	1 052,00		
62				1 052,00	1 052,00		
РАЗОВАЯ_УСЛУГА-11414 от 11.12.24. СЕРВИС				1 052,00	1 052,00		
62				1 052,00	1 052,00		

62				1 052,00	1 052,00		
РАЗОВАЯ_УСЛУГА-11415 от 11.12.24. СЕРВИС				1 052,00	1 052,00		
62				1 052,00	1 052,00		
РАЗОВАЯ_УСЛУГА-11416 от 11.12.24. СЕРВИС				1 052,00	1 052,00		
62				1 052,00	1 052,00		
ТТТ7064818884 от 12.09.24. СТР_ПОЛИС				49 334,44	49 334,44		
76				49 334,44	49 334,44		
ГРУППА ПАНАВТО ООО	2 520 600,00		48 883 600,00	51 403 600,00	600,00		
договор субаренды №09/06-1 от 09.06.2014 г. (бессрочно)	600,00		3 600,00	3 600,00	600,00		
63			1 200,00	1 200,00			
76	600,00		2 400,00	2 400,00	600,00		
Соплашение к лицензионному договору на предоставление права на использование ТЗ	2 520 000,00		48 880 000,00	51 400 000,00			
76	2 520 000,00		48 880 000,00	51 400 000,00			
ДМБ РУС АССОЦИАЦИЯ	502 402,19		469 600,40	104 072,77	867 929,82		
договор займа 50-09/21 от 22.09.2021(срок 31.12.21)(продл 31.12.22)(31.12.23)(31.12.24)(31.12.2026)	498 065,82		361 191,29		859 257,11		
58	400 000,00		300 000,00		700 000,00		
76	98 065,82		61 191,29		159 257,11		
договор субаренды № 21-06/24 от 01.06.2024			60 709,14	52 036,41	8 672,73		
76			60 709,14	52 036,41	8 672,73		
договор субаренды № 57-07/23 от 01.07.2023 (до 31.06.24)	4 336,37		47 699,97	52 036,36			0,02
76	4 336,37		47 699,97	52 036,36			0,02

МАГИСТРАЛЬ ООО				1 125 655 866,77	799 914 017,74	729 530 566,26	1 055 272 415,29
05.02/23 от 21.02.2023 (срок 25.01.2033)				217 602 483,87	147 600 000,00	135 392 453,15	205 394 937,02
76				217 602 483,87	147 600 000,00	135 392 453,15	205 394 937,02
62-10/21 от 18.10.2021 (срок 24.01.2033)				908 053 382,90	652 314 017,74	594 138 113,11	849 877 478,27
60				1 320 880,12	29 714 017,74	29 763 793,14	1 370 655,52
76				906 732 502,78	622 600 000,00	564 374 319,97	848 506 822,75
МВ-Панавто АО				991 650 572,53	548 548 522,66	491 937 031,43	935 039 081,30
32.06/24 от 01.06.2024					3 172 082,72	3 172 082,72	
62					3 172 082,72	3 172 082,72	
35.06/24 от 01.06.2024					100 000,00	100 000,00	
62					100 000,00	100 000,00	
36.06/24 от 01.06.2024					50 000,00	50 000,00	
62					50 000,00	50 000,00	
37.06/24 от 01.06.2024					894 217,20	894 217,20	
62					894 217,20	894 217,20	
54.10/10 (срок 31.10.2032)				986 460 937,54	495 700 000,00	440 325 716,44	931 086 653,98
76				986 460 937,54	495 700 000,00	440 325 716,44	931 086 653,98
Договор аренды №35-06/24 (по 09.05.2025)					8 385 422,09	9 764 346,14	1 378 924,05
76					8 385 422,09	9 764 346,14	1 378 924,05
Договор аренды №60-07/23 (по 09.06.2024)					6 240 000,00	4 516 485,35	0,03
76				1 723 514,68	6 240 000,00	4 516 485,35	0,03
Договор аренды земельных участков №34-06/24 (по 08.05.2025)					7 697 212,79	8 949 696,92	1 252 484,13
76					7 697 212,79	8 949 696,92	1 252 484,13
Договор аренды земельных участков №59-07/23 (по 08.06.2024)					5 685 200,00	4 117 911,82	0,01
76				1 567 288,19	5 685 200,00	4 117 911,82	0,01

Доп. соглашение №7 от 30.01.2023 г. к Договору №54/10/10 от 06.10.10			1 898 832,12	20 624 387,86	20 046 574,84	1 321 019,10
60			1 898 832,12	20 624 387,86	20 046 574,84	1 321 019,10
ПАМП ООО	56 378,86			4 563 914,61	4 825 490,46	205 196,99
ET/15/04/21/2 от 19.04.2021(выездная заправка топливом)	56 378,86			4 563 914,61	4 825 490,46	205 196,99
60	56 378,86			4 563 914,61	4 825 490,46	205 196,99
Панавто Инвест ООО	21 500,00			129 000,00	129 000,00	21 500,00
50-09/24 от 01.09.2024 (до 31.07.2025)				43 000,00	21 500,00	21 500,00
76				43 000,00	21 500,00	21 500,00
Договор субаренды № 97-10/23 от 01.10.2023 (до 31.08.2024 г.)	21 500,00			86 000,00	107 500,00	
76	21 500,00			86 000,00	107 500,00	
Итого		363 584 970,24	4 733 345 410,89	4 648 692 539,63		278 932 098,98

2023 г.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет			3 309 133 219,33	1 558 517 131,32	1 750 616 088,01	
"ПАНАВТО ИМПОРТ" ООО						
2514946737 от 26.12.23. СТР_ПОЛИС			93 328,00	93 328,00		
76			93 328,00	93 328,00		
2514955809 от 26.12.23. СТР_ПОЛИС			107 768,00	107 768,00		
76			107 768,00	107 768,00		
2514966084 от 26.12.23. СТР_ПОЛИС			6 840,00	6 840,00		

76				6 840,00	6 840,00		
32-05/23 от 11.05.2023				109 292,00	109 292,00		
62				109 292,00	109 292,00		
32/05/23 от 11.05.2023				109 292,00	109 292,00		
62				109 292,00	109 292,00		
50-06/23 от 21.06.23.				333 623 569,56	333 623 569,56		
60				333 513 137,56	333 513 137,56		
62				110 432,00	110 432,00		
56-07/23 от 01.07.23. СЕРВИС				840 165,44	650 949,72	189 215,72	
62				840 165,44	650 949,72	189 215,72	
68-08/23 от 01.08.2023				9 050 000,00	9 050 000,00		
76				9 050 000,00	9 050 000,00		
7048164974 от 21.11.23. СТР_ПОЛИНС				37 983,28	37 983,28		
76				37 983,28	37 983,28		
7048167360 от 21.11.23. СТР_ПОЛИНС				37 983,28	37 983,28		
76				37 983,28	37 983,28		
7050454973 от 26.12.23. СТР_ПОЛИНС				37 983,28	37 983,28		
76				37 983,28	37 983,28		
7050456558 от 26.12.23. СТР_ПОЛИНС				37 983,28	37 983,28		
76				37 983,28	37 983,28		
P-Pl-0923 от 01.09.23.				96 400,00	74 900,00	21 500,00	
62				96 400,00	74 900,00	21 500,00	
SYS2488485495 от 13.11.23. СТР_ПОЛИНС				6 840,00	6 840,00		
76				6 840,00	6 840,00		
SYS2488528028 от 13.11.23. СТР_ПОЛИНС				93 328,00	93 328,00		

76				93 328,00	93 328,00		
SYS2488563758 от 13.11.23. СТР_ПОЛИС				6 840,00	6 840,00		
76				6 840,00	6 840,00		
SYS2488562810 от 13.11.23. СТР_ПОЛИС				93 328,00	93 328,00		
76				93 328,00	93 328,00		
SYS2514980301 от 26.12.23. СТР_ПОЛИС				6 840,00	6 840,00		
76				6 840,00	6 840,00		
АИТО_Панавто-ПМ-20230928 от 28.09.2023				750 726 000,00	750 726 000,00		
60				737 709 500,00	737 709 500,00		
62				13 016 500,00	13 016 500,00		
Договор займа № 35-05/23 от 16.05.2023(срок 31.12.23)				25 767 123,28	25 767 123,28		
58				25 000 000,00	25 000 000,00		
76				767 123,28	767 123,28		
Договор займа № 41-05/23 от 29.05.2023(срок 31.12.23)				204 605 479,45	204 605 479,45		
58				200 000 000,00	200 000 000,00		
76				4 605 479,45	4 605 479,45		
Договор займа № 48-06/23 от 21.06.2023(срок 21.05.24)				320 229 994,52	183 667 391,78	136 562 602,74	
58				300 000 000,00	165 000 000,00	135 000 000,00	
76				20 229 994,52	18 667 391,78	1 562 602,74	
Договор займа № 51-06/23 от 26.06.2023(срок 25.06.24)				108 558 904,15	7 624 657,59	100 934 246,56	
58				100 000 000,00		100 000 000,00	
76				8 558 904,15	7 624 657,59	934 246,56	
Договор займа № 62-08/23 от 01.08.2023(срок 31.07.24)				96 048 712,33	2 891 013,73	93 157 698,60	

58				92 000 000,00			92 000 000,00	
76				4 048 712,33	2 891 013,73		1 157 698,60	
Договор займа № 80-10/23 от 02.10.2023 (срок 03.04.24)(28.03.25)								
				1 457 304 109,58	37 566 027,41		1 419 738 082,17	
58				1 400 000 000,00			1 400 000 000,00	
76				57 304 109,58	37 566 027,41		19 738 082,17	
Договор субаренды № 15-03/23 от 15.03.2023								
				60 009,68	60 009,68			
76				1 411 800,00	1 411 800,00			
Договор субаренды № 58-08/23 от 01.08.2023 (до 30.06.24)								
				1 411 800,00	1 411 800,00			
76				162,22			162,22	
ОСНОВНОЙ								
				162,22			162,22	
76				8 500,00	4 250,00		4 250,00	
ХШД23-01398 от 11.11.23.								
62				8 500,00	4 250,00		4 250,00	
ХШД23-01404 от 12.11.23.								
62				8 330,00	4 165,00		4 165,00	
ХШД23-01435 от 16.11.23.								
62				7 650,00	3 825,00		3 825,00	
ХШД23-01501 от 29.12.23.								
62				340,00	170,00		170,00	
ХШД23-01502 от 29.12.23.								
62				340,00	170,00		170,00	
ГРУППА ПАНАВТО ООО								
			7 494 110,00	47 882 400,00	37 867 690,00		2 520 600,00	
Договор субаренды №09/06-1 от 09.06.2014 г.(бессрочно)								
				2 400,00	1 800,00		600,00	
76				2 400,00	1 800,00		600,00	
Реализация инвентаря								
62				59 990,00	59 990,00			
				59 990,00	59 990,00			

Соплатнение к лицензионному договору на предоставление права на использование ТЗ			7 554 100,00	47 880 000,00	37 805 900,00	2 520 000,00	
76			7 554 100,00	47 880 000,00	37 805 900,00	2 520 000,00	
ДМБ РУС АССОЦИАЦИЯ		475 747,60		323 657,17	297 002,58	502 402,19	
договор займа 50-09/21 от 22.09.2021 (срок 31.12.21)(продл.31.12.22)(31.12.23)(31.12.24)(31.12.2026)		454 065,79		44 000,03		498 065,82	
58		400 000,00				400 000,00	
76		54 065,79		44 000,03		98 065,82	
договор субаренды № 57-07/23 от 01.07.2023 (до 31.05.24)				52 036,40	47 700,03	4 336,37	
76				52 036,40	47 700,03	4 336,37	
договор субаренды № 63-08/22 от 01.08.2022 9 (до 30.06.23)		21 681,81		56 372,74	78 054,55		
76		21 681,81		56 372,74	78 054,55		
протокол				171 248,00	171 248,00		
76				171 248,00	171 248,00		
МАГИСТРАЛЬ ООО			209 874 167,65	1 811 549 107,02	2 727 330 806,14		1 125 655 866,77
05-02/23 от 21.02.2023 (НЕ ВЫБИРАТЬ!!!)				8 129 032,26	8 129 032,26		
76				8 129 032,26	8 129 032,26		
05-02/23 от 21.02.2023 (срок 25.01.2033)				316 717 726,72	534 320 210,59		217 602 483,87
76				316 717 726,72	534 320 210,59		217 602 483,87
05-02/23 от 21.02.2023 (электроэнергия)				4 214 262,86	4 214 262,86		
60				4 214 262,86	4 214 262,86		
16-03/23 от 30.03.2023 (процентный займ)				26 479 452,06	26 479 452,06		
66				26 479 452,06	26 479 452,06		

59-10/21 от 18.10.2021		14 440 071,47	21 994 771,98	7 554 700,51	
76		14 440 071,47	21 994 771,98	7 554 700,51	
60-10/21 от 18.10.2021		22 587 046,71	34 499 773,08	11 912 726,37	
76		22 587 046,71	34 499 773,08	11 912 726,37	
61-10/21 от 18.10.2021		6 849 364,59	10 668 387,09	3 819 022,50	
76		6 849 364,59	10 668 387,09	3 819 022,50	
62-10/21 от 18.10.2021(срок 24.01.2033)		165 997 684,88	1 388 845 700,97	2 130 901 398,99	908 053 382,90
60			7 717 647,48	9 038 527,60	1 320 880,12
76		165 997 684,88	1 381 128 053,49	2 121 862 871,39	906 732 502,78
МВ-Панаавто АО		1 071 020 226,74	544 701 590,51	465 331 936,30	991 650 572,53
17-30/23 от 30.03.2023 (процентный займ)			37 598 630,11	37 598 630,11	
66			37 598 630,11	37 598 630,11	
54-10/10 (срок 31.10.2032)		1 067 153 871,27	466 700 000,00	386 007 066,27	986 460 937,54
76		1 067 153 871,27	466 700 000,00	386 007 066,27	986 460 937,54
Договор аренды №60-07/23 (по 09.06.2024)			7 424 283,42	9 147 798,10	1 723 514,68
76			7 424 283,42	9 147 798,10	1 723 514,68
Договор аренды №61-08/22 (по 09.07.2023)		2 023 072,23	5 835 396,70	3 812 324,47	
76		2 023 072,23	5 835 396,70	3 812 324,47	
Договор аренды земельных участков №69-07/23 (по 08.06.2024)			6 816 025,17	8 383 313,36	1 567 288,19
76			6 816 025,17	8 383 313,36	1 567 288,19
Договор аренды земельных участков №69-08/22(по 08.07.2023)		1 843 283,24	5 315 455,97	3 472 172,73	
76		1 843 283,24	5 315 455,97	3 472 172,73	
Доп. соглашение №7 от 30.01.2023 г. к договору №54/10/10 от 06.10.10			4 727 757,19	6 626 589,31	1 898 832,12
60			4 727 757,19	6 626 589,31	1 898 832,12

Доп. согл. к Дог. 54-10/10 от 06.10.10				10 284 041,95	10 284 041,95		
60				10 274 840,31	10 274 840,31		
76				9 201,64	9 201,64		
ПАМП ООО			3 904,76	4 371 274,00	4 310 990,38	56 378,86	
ЕГ/10/08/23 от 24.08.2023				1 896 200,00	1 896 200,00		
60				1 896 200,00	1 896 200,00		
ЕГ/15/04/21/2 от 19.04.2021 (выездная заправка топливом)			3 904,76	2 475 074,00	2 414 790,38	56 378,86	
60				3 904,76	2 473 229,16	2 412 945,54	56 378,86
63				1 844,84	1 844,84		
Панавто Инвест ООО			21 500,00	139 750,00	139 750,00	21 500,00	
88-11/22 от 01.11.2022 (субаренда до 30.09.2023)			21 500,00	107 500,00	129 000,00		
76			21 500,00	107 500,00	129 000,00	21 500,00	
Договор субаренды № 97-10/23 от 01.10.2023 (до 31.08.2024 г.)				32 250,00	10 750,00		
76				32 250,00	10 750,00	21 500,00	
Итого			1 287 895 161,56	5 718 100 998,03	4 793 795 306,72		363 589 470,24

Вознаграждения управленческому персоналу

2023 г. - 150 762 тыс. рублей

2024 г. – 153 037 тыс. рублей

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

20. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Фамилия, имя и (если иное не	Дата и место	Гражданство (3)	Реквизиты документа,	Для иностранных граждан или лиц без гражданства,	Адрес места жительства	Идентификацион ный номер	Номера контакти	Принадлежно сть к
------------------------------	--------------	-----------------	----------------------	--	------------------------	--------------------------	-----------------	-------------------

вытекает из закона или национального обычая) отчество (1)	рождения (2)		удостоверяющий личность: серия и номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ, код подразделения (если имеется) (4)	находящихся на территории Российской Федерации (5)		(регистрация) или места пребывания (6)	налогоплательщик (если имеется) (7)	вх телефон ов и факсов (при наличии) (8)	должностном у лица (указывается «Да»/«Нет») (9)
				Данные миграционной карты: номер, дата начала срока пребывания и дата окончания срока пребывания	Данные документа, подтверждающего право на проживание (проживание) в РФ: наименование документа, серия (если имеется) и номер, дата начала срока действия права пребывания (проживания), дата окончания срока действия права пребывания (проживания)				
Павлович Андрей Николаевич	15.07.1958 г. Рига	Гражданин Российской Федерации	Паспорт 4507 649845, 24.12.2003, ОВД Бабушкинского района города Москвы			129344, г. Москва, ул. Печорская, д.11 кв. 57	771600546118		Нет
Павлович Кирилл	16.03.1973 Латвия	Иностранец	Вид на жительство 82 0571138, 24.09.2015, УФМС России по г. Москве			119285, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.8 кв. 272	773007198373		Нет

Обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества, тыс. руб.:

Наименование кредитора/лизигодателя (город)	Кредитный договор	Лимит по договору	Текущая задолженность по кредиту	Обеспечение	Договор обеспечения	Запросная стоимость	Дата окончания срока действия
в т.ч. выданные поручительства, залоги, лизинговые операции, авали, индоссаменты RUR			0				
Альфа-Банк АО	Кредитное соглашение № 00PJ4L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.10.2011	945 000 000	165 000 000	зalog оборудования	Договор о залоге № 00PJ4Z003 от 21.12.2017 Договор о залоге № 00PJ4Z005 от 21.12.2017	16 843 670,00 102 000,00	31.01.2026 31.01.2026
в т.ч. полученные поручительства, залоги, лизинговые операции, авали, индоссаменты RUR							
Альфа-Банк АО	Договор об оказании услуг № 00343 от 18.04.2023	1 000 000 000	0	АО "МВ-Панавто", поручительство ООО "Магистраль", поручительство	Договор поручительства № 00343/п1 от 17.04.2023 Договор поручительства № 00343/п2 от 17.04.2023		30.12.2026 30.12.2026
Альфа-Банк АО	Кредитное соглашение № 00PJ4L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.10.2011	945 000 000	165 000 000	АО "МВ-Панавто", поручительство ООО "Магистраль", поручительство	Договор поручительства № 00PJ4P005 от 07.05.2014 Договор поручительства № 00PJ4P006 от 21.12.2017		31.01.2026 31.01.2026

				заполн. оборудования АО "МВ-Панавто"	Договор о залоге № 00PJ4Z004 от 21.12.2017	4 004 120,00	31.01.2026
				заполн. оборудования АО "МВ-Панавто"	Договор о залоге № 00PJ4Z006 от 21.12.2017	5 418 377,00	31.01.2026
				ипотека АО "МВ-Панавто"	Договор об ипотеке № 00IU0Z002 от 21.12.2017	420 000 000,00	31.01.2026
				поручительство	Договор поручительства № №08TK9P001 от 14.09.2023		31.01.2026
				поручительство	Договор поручительства № №08TK9P002 от 14.09.2023		31.01.2026
Альфа-Банк АО	Кредитное соглашение № 08TK9L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 14.09.2023	2 500 000 000	59 000 000	поручительство	Договор поручительства № №08TK9P0023 от 14.09.2023		31.01.2026
				заполн. г/м	Договор о залоге № 08TK9Z001 товаров в обороте от 14.09.2023	2 100 000 000,00	31.01.2026
				АО "МВ-Панавто", поручительство	Договор поручительства № 3477МФ-ПНО-2/22 от 25.01.2023		30.12.2026
				ООО "Магистраль", поручительство	Договор поручительства № 3477МФ-ПНО-1/22 от 25.01.2023		30.12.2026
				ООО "Танаавто Импорт", поручительство	Договор поручительства № 3477МФ-ПНО-3/22 от 27.06.2023		30.12.2026
Совкомбанк ПАО	Кредитное соглашение № 3477МФ-РКП/22 об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.01.2023	2 000 000 000	1 779 200 000	ипотека ООО "Магистраль"	Договор об ипотеке № 3477МФ-ЗН/23 от 24.04.2023	876 978 338,00	30.12.2026

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

Событий, после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не было.

В феврале 2025 года произошла смена и состава бенефициарных владельцев общества.

22. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года, Общество получило убыток 658 170 тыс. руб., но на эту дату чистые активы Организации имеют положительную величину 2 274 557 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководитель

(подпись)



Митяева Н.В.

(расшифровка подписи)