

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Организация	ООО «Пирелли Тайр Россия»	по ОКПО	92631346
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704787370
Вид деятельности	Производство и реализация шин	по ОКВЭД 2	22.11
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ/ОКФС	12300 34

Местонахождение (адрес) 105120, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ
Таганский, пер 2-й Сыромятнический, д.1,
этаж/помещ.5/1, ком.24, 35

Содержание

	Страница
Описание деятельности	3
1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.....	8
2.1 Нематериальные активы (строка 1110)	8
2.2 Основные средства (строка 1150)	9
2.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)	12
2.4 Отложенные налоговые активы / Отложенные налоговые обязательства (строки 1180 и 1420).....	13
2.5 Запасы (строка 1210).....	14
2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1460, 1520).....	15
2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).....	17
2.8 Чистые активы (строка 3600)	17
2.9 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510).....	18
2.10 Оценочные обязательства (строка 1540).....	19
2.11 Обеспечения полученные и выданные	19
2.12 Выручка от продаж (строка 2110).....	19
2.13 Структура затрат на производство	20
2.14 Структура коммерческих и управленческих затрат	20
2.15 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)	21
2.16 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460).....	23
3. Информация о связанных сторонах	24
4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность.....	26
4.1 Непрерывность деятельности	26
4.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы	27
4.3 Информация об экологической деятельности	27
4.4 События после отчетной даты.....	27

15

Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Россия» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №46 по городу Москве, 01.08.2011 года, за основным государственным номером 1117746594371 (ИНН 7704787370 / КПП 774850001).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

- с 24.05.2012 г. Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Россия»
- до 24.05.2012 г. Общество с ограниченной ответственностью «Э-Волюшн Тайр»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

- с 24.05.2012 г. ООО «Пирелли Тайр Россия»
- до 24.05.2012 г. ООО «Э-Волюшн Тайр»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

- с 24.05.2012 г. Limited Liability Company “Pirelli Tyre Russia”
- до 24.05.2012 г. Limited Liability Company “E-Volution Tyre”

Сокращенное наименование на английском языке:

- с 07.05.2018 г. LLC “Pirelli Tyre Russia”
- до 07.05.2018 г. ООО “Pirelli Tyre Russia”
- до 24.05.2012 г. LLC “E-Volution Tyre”

Юридический и фактический адрес Общества: 105120, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер 2-й Сыромятнический, д.1, этаж/помещ.5/1, ком.24, 35.

За 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 83 человека, за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 85 человек. Численность работающих на отчетную дату 98 человек (на начало периода 93 человек).

Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, не имеющие открытых расчетных счетов:

Город	Адрес	Среднесписочная численность
г. Киров (ИНН 7704787370 / КПП 434545001). Дата постановки на учет 01.07.2012 г.	610020, г. Киров, ул. Энергетиков, д. 15	0
г. Воронеж (ИНН 7704787370 / КПП 366345001). Дата постановки на учет 01.07.2012 г.	394074, г. Воронеж, ул. Ростовская, д. 41	2

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода составлял 6 153,8 тыс. руб., на отчетную дату не изменился. На дату подписания отчетности решения о дальнейшем изменении уставного капитала не принималось.

По состоянию на начало отчетного периода и на отчетную дату основными учредителями Общества являлись:

Наименование учредителя	Доля владения					
	на 31.12.2022		на 31.12.2023		на 31.12.2024	
	тыс. рубли	%	тыс. рубли	%	тыс. рубли	%
Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед	4 000,00	65,000%	4 000,00	65,000%	4 000,00	65,000%
АО "НИИР"	1 538,80	25,005%	1 538,80	25,005%	1 538,80	25,005%
Паналенд Лимитед	615,00	9,995%	615,00	9,995%	-	-
ООО "Паналенд"	-	-	-	-	615,00	9,995%
ИТОГО	6 153,80	100,00%	6 153,80	100,00%	6 153,80	100,00%

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство резиновых шин, покрышек и камер;
- торговля шинами;
- восстановление резиновых шин и покрышек;
- производство прочих резиновых изделий;
- торговля камерами для шин, краями покрышек, распорными кольцами бортов шин и прочими каучуковыми материалами и шипами;
- обработка отходов резины;
- предоставление различных видов услуг.

Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности в соответствии с целью своей деятельности, за исключением запрещенных законом.

Общество не имеет лицензий.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. органы управления Общества представлены следующим образом:

- Совет директоров Общества;
- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления является Общее Собрание Участников. Исполнительным органом управления является Генеральный директор.

Сведения об исполнительном органе общества		
Обязательная информация		Дополнительная информация
Терешин Антон Валерьевич	Генеральный директор	с 30.06.2023 по настоящее время

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор. Ревизор Общества не избирался.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество являлось участником других хозяйственных обществ и имело доли (акции) в капиталах следующих организаций:

№	Наименование хозяйственного общества	Доля в уставном капитале хозяйственного общества
1	ЗАО «ВШЗ»	100%
2	ООО «Производственный Комплекс «Киров Тайр»	100%

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза».

Адрес регистрации аудитора: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29, ОГРН 1027739127734.

ООО "ФинЭкспертиза" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество", сокращенное наименование - СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 24.01.2020 г., ОРНЗ 12006017998).

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н от 2 июля 2010 г. Министерства финансов РФ, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 №61н. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.;
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2024 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика (Приказ об учетной политике на 2024 год от 29 декабря 2023 г.).

Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках приведены в соответствующих примечаниях ниже по тексту.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- ✓ в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;
- ✓ в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, при утверждении новых способов учета, изменении учетной политики, оценки последствий ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности составляет более 10%.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006.

2. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

2.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты стоимостью более 100 тысяч рублей, отвечающие условиям, установленным нормативными актами по регулированию бухгалтерского учета, а именно:

- не имеют материально-вещественной формы;
- используются в обычной деятельности, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в деятельности НКО;
- используются более 12 месяцев;
- способны приносить организации доход в будущем;
- могут быть выделены или отделены от других активов.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации, кроме деловой репутации и НИОКР, которые списываются по методу уменьшения первоначальной стоимости.

Наличие и движение используемых в деятельности нематериальных активов представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы - всего, в т.ч.	2024 г.	247 826	(224 826)	5 913	-	-	(6 541)	253 739	(231 367)
Патенты	2024 г.	348	(315)	-	-	-	(14)	348	(329)
Товарные знаки	2024 г.	247 478	(224 511)	-	-	-	(6 430)	247 478	(230 941)
Прочее	2024 г.	-	-	5 913	-	-	(97)	5 913	(97)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы - всего, в т.ч.	2023 г.	247 826	(218 352)	-	-	-	(6 474)	247 826	(224 826)
Патенты	2023 г.	348	(300)	-	-	-	(15)	348	(315)
Товарные знаки	2023 г.	247 478	(218 052)	-	-	-	(6 459)	247 478	(224 511)
Прочее	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы - всего, в т.ч.	2022 г.	247 882	(202 124)	-	(56)	26	(16 254)	247 826	(218 352)
Патенты	2022 г.	348	(282)	-	-	-	(18)	348	(300)
Товарные знаки	2022 г.	247 534	(201 842)	-	(56)	26	(16 236)	247 478	(218 052)
Прочее	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество имеет нематериальные активы, полученные в пользование - в виде товарных знаков - на основании лицензионного договора на использование товарных знаков с Pirelli Tyre S.p.A. от 10.12.2014 г. и лицензионного договора на использование товарных знаков с Pirelli & C. S.p.A. от 01.06.2012 г.

2.2 Основные средства (строка 1150)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям федерального стандарта бухгалтерского учета «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб. Вне зависимости от стоимости учитываются в составе основных средств:

- персональные компьютеры и ноутбуки,
- сетевое оборудование (коммутаторы, роутеры, точки доступа),
- серверное оборудование (сервера, источники бесперебойного питания, сетевые хранилища).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Расходы на создание, приобретение активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период		Начислен а амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация		Выбыло			Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства – всего, в т.ч.	2024 г.	172 656	(87 602)	7 682	(8 431)	1 938	(45 056)	171 907	(130 720)
Машины и оборудование	2024 г.	2 319	(2 319)	-	-	-	-	2 319	(2 319)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	1 490	(1 280)	-	-	-	(19)	1 490	(1 300)
Офисное оборудование	2024 г.	45 012	(38 884)	51	(120)	43	(3 406)	44 943	(42 247)
Право пользования активом	2024 г.	102 410	(35 444)	7 631	(7 998)	1 895	(33 558)	102 043	(67 107)
Другие виды основных средств	2024 г.	21 425	(9 675)	-	(313)	-	(8 073)	21 112	(17 748)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период		Начислен а амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация		Выбыло			Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства – всего, в т.ч.	2023 г.	164 245	(68 439)	29 127	(20 716)	26 436	(45 598)	172 656	(87 602)
Машины и оборудование	2023 г.	2 319	(2 319)	-	-	-	-	2 319	(2 319)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023 г.	1 490	(1 261)	-	-	-	(19)	1 490	(1 280)
Офисное оборудование	2023 г.	43 842	(32 678)	1 170	-	-	(6 206)	45 012	(38 884)
Право пользования активом	2023 г.	97 504	(29 688)	25 622	(20 716)	26 436	(32 192)	102 410	(35 444)
Другие виды основных средств	2023 г.	19 090	(2 494)	2 335	-	-	(7 181)	21 425	(9 675)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период		Начислен а амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация		Выбыло			Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства – всего, в т.ч.	2022 г.	114 241	(56 491)	89 734	(39 730)	28 821	(40 769)	164 245	(68 439)
Машины и оборудование	2022 г.	5 061	(4 881)	-	(2 742)	2 742	(180)	2 319	(2 319)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022 г.	1 585	(1 310)	-	(95)	73	(24)	1 490	(1 261)
Право пользования активом	2022 г.	60 498	(16 928)	66 865	(29 859)	19 339	(32 099)	97 504	(29 688)
Другие виды основных средств	2022 г.	47 097	(33 373)	22 869	(7 034)	6 667	(8 466)	62 932	(35 172)

Общество арендует офисные помещения у ООО «Интерпродресурс» по адресу:

- 105120, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Таганский, пер 2-й Сыромятнический, д.1, этаж/помещ.5/1, ком.24, 35 по договору № N 03/DDA/2022 с 23.05.2022 г.

Общество арендует следующие помещения для административных нужд обособленных подразделений:

- г. Воронеж, ул. Ростовская, д. 41;
- г. Киров, ул. Энергетиков, 15, корп. 3.

Учет аренды с 01/01/2022 г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 8 000 евро и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства представлена в таблицах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Принято к учету в качестве ОС	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024 г.	62	-	- 62	-
Офисное оборудование (авансы, уплаченные поставщикам)	2024 г.	62		(62)	-
Прочее имущество	2024 г.	-			-

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Принято к учету в качестве ОС	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2023 г.	2 065	9 906	(11 909)	62
Офисное оборудование (авансы, уплаченные поставщикам)	2023 г.	2 065	-	(2 003)	62
Прочее имущество	2023 г.	-	9 906	(9 906)	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. Основные средства в залог не передавались.

2.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги (облигации и другие долговые обязательства);
- ценные бумаги (акции, векселя, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- приобретение прав требования.

Обесценение финансовых вложений в отчетном году не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование статьи	Период	На начало (тыс.руб)	Выдано/ Приобретено (тыс.руб)	Погашено/ Выбыло (тыс.руб)	На конец (тыс.руб)
Акции Киров Тайр	2024 г.	3 214 149	-	-	3 214 149
Акции ВШВ	2024 г.	3 756 266	-	-	3 756 266
Займы выданные долгосрочные Воронеж	2024 г.	-	538 980	538 980	-
Займы выданные долгосрочные Киров Тайр	2024 г.	1 911 920	707 506	1 026 079	1 593 347
Итого финансовых вложений	2024 г.	8 882 336	1 246 486	1 565 059	8 563 763

Наименование статьи	Период	На начало (тыс.руб)	Выдано/ Приобретено (тыс.руб)	Погашено/ Выбыло (тыс.руб)	На конец (тыс.руб)
Акции Киров Тайр	2023 г.	3 214 149	-	-	3 214 149
Акции ВШВ	2023 г.	3 756 266	-	-	3 756 266
Займы выданные долгосрочные Воронеж	2023 г.	-	555 742	555 742	-
Займы выданные долгосрочные Киров Тайр	2023 г.	2 107 353	790 647	986 080	1 911 920
Итого финансовых вложений	2023 г.	9 077 769	1 346 389	1 541 822	8 882 336

Наименование статьи	Период	На начало (тыс.руб)	Выдано/ Приобретено (тыс.руб)	Погашено/ Выбыло (тыс.руб)	На конец (тыс.руб)
Акции Киров Тайр	2022 г.	3 214 149	-	-	3 214 149
Акции КИЗ (ассоциированное предприятие)	2022 г.	101 061	-	101 061	-
Акции ВШВ	2022 г.	3 756 266	-	-	3 756 266
Займы выданные долгосрочные Воронеж	2022 г.	-	550 155	550 155	-
Займы выданные долгосрочные Киров Тайр	2022 г.	1 964 500	1 251 853	1 109 000	2 107 353
Итого финансовых вложений	2022 г.	9 035 976	1 802 008	1 760 216	9 077 769

Проценты по займам выданным, начисленные в 2024 году, составили 382.812 тыс. руб., проценты по займам выданным, начисленные в 2023 году, составили 404.202 тыс. руб.

Информация по предоставленным займам в течение 2024 года представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование заемщика	Статус договора	Ставка на 31/12/2024	Остаток займа на 31.12.2023	Сумма займа, выданного в 2024 г	Погашено в 2024 г	Номер и дата договора	Срок возврата займа	тыс.руб.
								Остаток займа на 31.12.2024
ООО ПК "Киров Тайр"	долгосрочный	23,95%	1 911 920	707 506	(1 026 079)	130168 от 03.04.2012	31.12.2026	1 593 347
ЗАО "Воронежский шинный завод"	долгосрочный	23,95%	-	538 980	(538 980)	б/н от 10.11.2011	31.12.2026	-
Итого:			1 911 920	1 246 486	(1 565 059)			1 593 347

Погашение задолженности по предоставленным займам производилось путем оформления зачета взаимных требований.

2.4 Отложенные налоговые активы / Отложенные налоговые обязательства (строки 1180 и 1420)

Информация о движении отложенных налогов представлена в таблице (тыс. руб.):

Отложенные налоги	Период	На начало года	Изменения за период		Изменение ставки по налогу на прибыль	На конец периода
			начисление	погашение		
Отложенные налоговые активы, в том числе:	за 2024 г.	748 132	256 382	-46 909	239 401	1 197 007
	за 2023 г.	691 094	92 210	-35 172	-	748 132
	за 2022 г.	452 507	279 618	-41 031	-	691 094
ОНА резерв под обесценение запасов	за 2024 г.	27 345	56 286	-	21 637	108 184
	за 2023 г.	10 961	16 384	-	-	27 345
	за 2022 г.	13 799	-	-2 838	-	10 961
ОНА резерв на выплату бонусов, скидок	за 2024 г.	454 415	192 933	-	161 837	809 186
	за 2023 г.	443 865	10 550	-	-	454 415
	за 2022 г.	227 287	216 578	-	-	443 865
ОНА резерв по сомнительным долгам	за 2024 г.	2 314	1 130	-	861	4 305
	за 2023 г.	28 539	-	-26 225	-	2 314
	за 2022 г.	45 393	-	-16 854	-	28 539
ОНА резерв по непредоставленным документам	за 2024 г.	222 149	-	-45 276	44 218	221 091
	за 2023 г.	161 214	60 935	-	-	222 149
	за 2022 г.	98 808	62 406	-	-	161 214
ОНА резерв на отпуска и годовое вознаграждение	за 2024 г.	18 237	-	-1 633	4 151	20 755
	за 2023 г.	15 399	2 838	-	-	18 237
	за 2022 г.	14 764	635	-	-	15 399
ОНА прочие резервы	за 2024 г.	22 169	750	-	5 730	28 648
	за 2023 г.	31 116	-	-8 947	-	22 169
	за 2022 г.	52 455	-	-21 339	-	31 116
ОНА амортизация	за 2024 г.	-	2 915	-	729	3 644
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ОНА лизинг	за 2024 г.	1 503	2 368	-	239	1 194
	за 2023 г.	-	1 503	-	-	1 503
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	за 2024 г.	10 743	-	-4 640	1 526	7 629
	за 2023 г.	6 367	4 376	-	-	10 743
	за 2022 г.	581	5 786	-	-	6 367

2.5 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки себестоимости материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись (по средней себестоимости).

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		т.руб	т.руб	%	т.руб
Запасы - всего	за 2024 г.	3 152 881	838 046	27%	3 990 927
	за 2023 г.	4 364 339	-1 211 458	-28%	3 152 881
	за 2022 г.	3 590 109	774 230	22%	4 364 339
Основные Материалы	за 2024 г.	1 174 425	699 610	60%	1 874 035
	за 2023 г.	1 757 282	-582 857	-33%	1 174 425
	за 2022 г.	1 074 207	683 075	64%	1 757 282
Резерв под обесценение материалов	за 2024 г.	-74 756	-196 803	263%	-271 559
	за 2023 г.	-73 732	-1 024	1%	-74 756
	за 2022 г.	0	-73 732	100%	-73 732
Материалы в переработке	за 2024 г.	426 509	91 459	21%	517 968
	за 2023 г.	272 395	154 114	57%	426 509
	за 2022 г.	539 961	-267 565	-50%	272 395
Товары	за 2024 г.	375 227	236 487	63%	611 714
	за 2023 г.	554 080	-178 853	-32%	375 227
	за 2022 г.	392 317	161 763	41%	554 080
Резерв под обесценение товаров	за 2024 г.	-53 677	-69 652	130%	-123 329
	за 2023 г.	-43 530	-10 147	23%	-53 677
	за 2022 г.	-55 189	11 659	-21%	-43 530
Готовая продукция	за 2024 г.	1 313 446	106 499	8%	1 419 945
	за 2023 г.	1 909 117	-595 671	-31%	1 313 446
	за 2022 г.	1 652 621	256 496	16%	1 909 117
Резерв под обесценение готовой продукции	за 2024 г.	-8 293	-29 553	356%	-37 846
	за 2023 г.	-11 273	2 980	-26%	-8 293
	за 2022 г.	-13 807	2 534	-18%	-11 273

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1460, 1520)

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

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в информации ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2023	Изменение, тыс. руб.	%	на 31.12.2024
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	480 752	53 839	11%	534 591
в том числе:				
Расчеты по процентам по выданным займам, со связанными сторонами	480 752	53 839	11%	534 591
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	6 135 131	2 788 438	45%	8 923 569
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	472 612	133 848	28%	606 460
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 902 424	2 519 624	43%	8 422 048
Резерв по сомнительным долгам	-539 493	67 802	-13%	-471 691
Расчеты по налогам и сборам	264 804	69 947	26%	334 751
Расчеты с подотчетными лицами	776	-596	-77%	180
Расчеты с персоналом по прочим операциям	116	-41	-35%	75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33 892	-2 146	-6%	31 746
Итого:	6 615 883	2 842 277	43%	9 458 160

Наименование показателя	на 31.12.2022	Изменение, тыс. руб.	%	на 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	404 876	75 876	19%	480 752
в том числе:				
Расчеты по процентам по выданным займам, со связанными сторонами	404 876	75 876	19%	480 752
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	7 770 381	-1 635 250	-21%	6 135 131
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	243 837	228 775	94%	472 612
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 385 217	-1 482 793	-20%	5 902 424
Резерв по сомнительным долгам	-746 215	206 722	-28%	-539 493
Расчеты по налогам и сборам	885 373	-620 569	-70%	264 804
Расчеты с подотчетными лицами	1 140	-364	-32%	776
Расчеты с персоналом по прочим операциям	95	21	22%	116
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	934	32 958	3531%	33 892
Итого:	8 175 257	-1 559 374	-19%	6 615 883

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2023	Изменение, тыс. руб.	%	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность	3 857 291	2 026 071	53%	5 883 362
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 668 378	1 949 956	53%	5 618 334
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 501	-40 512	-67%	19 989
Расчеты по налогам и сборам	49	239 606	488992%	239 655
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	5 203	100%	5 203
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	126	55	44%	181
Расчеты по выплате дивидендов	128 237	-128 237	-100%	-

Наименование показателя	на 31.12.2022	Изменение, тыс. руб.	%	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	3 336 473	520 818	16%	3 857 291
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 207 357	461 021	14%	3 668 378
Расчеты с покупателями и заказчиками	129 116	-68 615	-53%	60 501
Расчеты по налогам и сборам	-	49	100%	49
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	0	0%	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	126	100%	126
Расчеты по выплате дивидендов	-	128 237	100%	128 237

На 31.12.2024 резерв по экологическим рискам отражен в составе оценочных обязательств по строке 15405 Резервы прочие, для соблюдения сопоставимости сделана корректировка показателей строки 15201 Расчеты с поставщиками и подрядчиками за прошлые периоды, резерв по экологическим рискам перенесен в строку 15405 на 31.12.23 на сумму 306 954 тыс.руб, на 31.12.22 на сумму 211 675 тыс.руб.

Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2023	Изменение, тыс. руб.	%	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность	37 542	-21 627	-58%	15 915
в том числе:				
Обязательство по аренде долгосрочное	37 542	-21 627	-58%	15 915

Наименование показателя	на 31.12.2022	Изменение, тыс. руб.	%	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	46 821	-9 279	-20%	37 542
в том числе:				
Обязательство по аренде долгосрочное	46 821	-9 279	-20%	37 542

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Касса в Обществе отсутствует.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей (тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Текущие расчетные счета в рублях	5 564	478 428	771 798
Депозитные расчетные счета в рублях	1 012 000	-	-
Текущие расчетные счета в евро	-	101 116	56
Транзитный счет в евро	-	-	13 125
Текущие расчетные счета в долларах	-	25	-
Транзитный счет в долларах	-	-	-
Итого	1 017 564	579 569	784 979

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и указан в отдельной строке НДС. Суммы НДС определены расчетным путем.

Денежные потоки по операциям хеджирования отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Информация по динамике курса обмена рубля к евро, доллару США, юаню приведена в таблице ниже:

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс евро	Обменный курс доллара США	Обменный курс юаня
2024 г.	106,1028	101,6797	13,4272
2023 г.	99,1919	89,6883	12,5762
2022 г.	75,6553	70,3375	9,8949

2.8 Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Величина чистых активов на начало 2024 года 10 901 094 тыс. руб., на конец года соответственно 14 584 780 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение величины

чистых активов на 3 683 686 тыс. руб. За отчетный период нераспределенная чистая прибыль составила 4 707 822 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет поступлений от учредителей. При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение более 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2.9 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет кредитов и займов полученных ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся.

В течение отчетного периода было начислено процентов в размере 639 513 тыс. рублей, включая процентные расходы по обязательствам по аренде в размере 7 469 тыс. руб. В течение 2023 года было начислено процентов в размере 825 416 тыс. рублей, включая процентные расходы по обязательствам по аренде в размере 9 672 тыс. руб.

Обязательства по кредитам и займам полученным в бухгалтерском балансе представлены в следующей таблице:

Кредиты, займы по видам	Остаток займа на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма полученного займа, тыс.руб.	Сумма погашения займа, тыс.руб.	Срок погашения займа по условиям договора	Остаток займа на 31.12.2024, тыс.руб.
Долгосрочные займ	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Кратосрочный займ	900 000	8 320 000	9 220 000	-	-
Кратосрочный займ	1 600 000	6 600 000	8 200 000	-	-
Проценты по займам	4 094	632 045	636 139	-	-
Итого краткосрочные займы	2 504 094	15 552 045	18 056 139	-	-
ИТОГО займов полученных	2 504 094	15 552 045	18 056 139	-	-

2.10 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства-всего, в т.ч.	за 2024 г.	2 447	235	-	2 682
Резерв на оплату вознаграждений	за 2024 г.	2 447	235	-	2 682
Краткосрочные оценочные обязательства-всего, в т.ч.	за 2024 г.	2 778 610	4 051 611	(3 004 514)	3 825 707
Резерв на оплату отпусков	за 2024 г.	10 066	34 978	(32 521)	12 523
Резерв на оплату вознаграждений за год	за 2024 г.	78 670	76 067	(86 922)	67 815
Резерв на выплату бонусов, скидок	за 2024 г.	2 272 074	3 810 717	(2 846 049)	3 236 742
Резервы под прочие риски	за 2024 г.	417 800	129 849	(39 022)	508 627

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства-всего, в т.ч.	за 2023 г.	1 831	2 460	(1 844)	2 447
Резерв на оплату вознаграждений	за 2023 г.	1 831	2 460	(1 844)	2 447
Краткосрочные оценочные обязательства-всего, в т.ч.	за 2023 г.	2 661 741	3 121 371	(3 004 502)	2 778 610
Резерв на оплату отпусков	за 2023 г.	11 035	33 620	(34 589)	10 066
Резерв на оплату вознаграждений за год	за 2023 г.	64 127	84 438	(69 895)	78 670
Резерв на выплату бонусов, скидок	за 2023 г.	2 219 323	2 952 769	(2 900 018)	2 272 074
Резервы под прочие риски	за 2023 г.	367 256	50 544	-	417 800

На 31.12.2024 в составе оценочных обязательств по строке 15405 Резервы прочие отражен резерв по экологическим рискам, для соблюдения сопоставимости сделана корректировка показателей строки 15405 за прошлые периоды: на 31.12.23 показатель увеличен на 306 954 тыс.руб, на 31.12.22 показатель увеличен на 211 675 тыс.руб.

2.11 Обеспечения полученные и выданные

Расшифровка обеспечений, полученных Обществом (тыс. руб.):

Вид обеспечений	Характер обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Банковская гарантия	На поставку автомобильных шин	7 312 900	5 895 900

2.12 Выручка от продаж (строка 2110)

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из

временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете 90 "Продажи".

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы от реализации услуг по транспортировке товаров и готовой продукции, оказываемые покупателям сверх того, что было оговорено в договоре купли-продажи (поставки и т.п.).

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2024 год в сопоставлении с предыдущим:

Доходы от реализации, тыс. руб.	2024 г.	2023 г.
Выручка от реализации импортных товаров	1 926 399	1 905 314
Выручка от реализации ГП на территории РФ, СНГ	30 844 554	24 209 340
Выручка от реализации, экспорт	-	393 445
Итого	32 770 953	26 508 099

2.13 Структура затрат на производство

Структура затрат на производство продукции, представлена следующими показателями:

Наименование показателя, тыс. руб.	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	13 557 042	10 822 157
Услуги по переработке	6 607 446	5 777 478
Себестоимость проданных товаров	2 756 637	2 809 633
Прочие затраты	70 235	115 040
Итого по элементам	22 991 360	19 524 308

2.14 Структура коммерческих и управленческих затрат

К расходам на продажу относятся расходы, связанные с продвижением на рынке продукции собственного производства, работ, услуг, (упаковка, реклама, маркетинговые услуги и т.п.), а также расходы по доставке готовой продукции до потребителей.

Транспортные расходы по доставке готовой продукции покупателям включаются в затраты, связанные со сбытом продукции, при условии наличия в договоре условия доставки продукции продавцом до соответствующего пункта назначения.

Расходы на продажу Общества признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на продажу ежеквартально списываются с балансового счета 44 в дебет субсчета 90 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы в полном размере списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Структура коммерческих и управленческих затрат представлена следующими показателями:

Наименование показателя, тыс. руб.	2024 г.	2023 г.
Аренда	46 162	47 874
Расходы на оплату труда	387 273	380 751
Командировочные расходы	24 616	30 696
Консультационные услуги	6 811	7 035
Логистические услуги	1 440 632	1 299 150
Маркетинг и связи с общественностью	225 767	678 741
Роялти	1 239 134	879 008
Страховые услуги	24 919	18 834
Амортизация	52 114	52 053
Расходы по содержанию арендованного имущества	11 478	8 715
Затраты на утилизацию шин	9 324	33 105
Прочие затраты	301 002	253 443
Итого	3 769 234	3 689 404

2.15 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

В соответствии с учетной политикой прочие доходы и расходы в отчетности отражаются развернуто.

К доходам, признаваемым Обществом в качестве прочих, относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- результат от выбытия основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- иные доходы, не отнесенные к доходам по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- результат от выбытия основных средств;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки к уплате;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- убытки от хищений, виновники которых по решениям суда не установлены;
- иные расходы, не отнесенные к расходам по обычным видам деятельности.

Структура прочих доходов и расходов:

Наименование показателя, тыс. руб.	2024 г.	2023 г.
Прочие расходы	712 601	749 575
Отрицательные курсовые разницы	384 026	489 704
Расходы от изменения резерва по сомнительным долгам	5 585	0
Расходы от изменения резерва под обесценение материалов	196 803	1 024
Утилизация шин	17 807	57 320
Оплата услуг кредитных организаций	80 186	135 108
Недостачи по результатам инвентаризации	10 472	26 837
Прочие расходы	17 722	39 582
Прочие доходы	406 191	651 608
Положительные курсовые разницы	277 616	304 589
Доходы от изменения резерва по сомнительным долгам	0	209 419
Доход от изменения прочих резервов	37 775	58 911
Субсидия	54 731	71 606
Прочие доходы	36 069	7 083

Доходы, расходы от изменения резерва по сомнительным долгам в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

В течение 2024 года были получены следующие государственные субсидии:

- в рамках реализации государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» утвержденной постановлением

Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 328 (в ред. от 02.06.2022) в целях компенсации затрат на транспортировку промышленной продукции в соответствии с Решением о порядке предоставления субсидии № 23-68921-00950-Р от 27 мая 2024 г. в размере 49 868 тыс. руб.

- в рамках реализации федерального проекта «Промышленный экспорт» национального проекта «Международная кооперация и экспорт» в целях компенсации расходов на сертификацию соответствия российской промышленной продукции требованиям внешних рынков в соответствии с Решением № 23-60349-01062-Р от 26 февраля 2024 г. в размере 4 864 тыс. руб.

Указанные субсидии отражены в текущем периоде в составе прочих доходов.

2.16 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Наименование статей	База для расчёта, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1. Условный расход (доход) за 2024 год	5 578 166	1 115 633
2. Отражена сумма Постоянного налогового расхода	68 687	13 737
3. Отражена сумма Постоянного налогового дохода	0	0
4. Учтены суммы отложенного налогового актива	-1 056 913	-211 383
5. Учтены суммы отложенного налогового обязательства	-23 199	-4 640
6. Текущий налог на прибыль за 2024год (п.1+п.2-п.3-п.4-п.5)	6 726 965	1 345 393

По строке 2460 отражены корректировки предыдущих лет и разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2023 год, сформирован в следующем порядке:

Наименование статей	База для расчёта, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1. Условный расход (доход) за 2023 год	2 775 206	555 041
2. Отражен налог на сверхприбыль за 2022 год	653 745	130 749
3. Отражена сумма Постоянного налогового расхода	238 072	47 614
4. Отражена сумма Постоянного налогового дохода	0	0
5. Учтены суммы отложенного налогового актива	-214 438	-42 888
6. Учтены суммы отложенного налогового обязательства	21 882	4 376
7. Текущий налог на прибыль за 2023год (п.1+п.2-п.3-п.4-п.5)	3 205 834	771 916

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются компании группы Пирелли.

Обороты по операциям со связанными сторонами представлены в бухгалтерском балансе следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование актива/обязательства	на 31.12.2023	Дебет	Кредит	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность по договорам поставки, толлинга (дочерние компании)	9 847	144 672	141 759	12 760
Дебиторская задолженность по договорам поставки (участники)	44 290	699 865	709 577	34 578
Дебиторская задолженность по договорам поставки (прочие связанные стороны)	185 158	220 536	339 148	66 546
Дебиторская задолженность по договорам займа выданным (дочерние компании)	1 911 920	1 261 286	1 579 859	1 593 347
Дебиторская задолженность по договорам займа выданным - проценты к получению (дочерние компании)	480 752	382 812	328 973	534 591
Кредиторская задолженность по договорам поставки и иным договорам (дочерние компании)	-283 475	9 082 696	-9 301 863	-502 642
Кредиторская задолженность по договорам поставки и иным договорам (участники)	-2 182	28 085	-36 277	-10 374
Кредиторская задолженность по договорам поставки и иным договорам (прочие связанные стороны)	-500 149	3 516 832	-3 650 410	-633 727

Обороты по операциям со связанными сторонами за 2023 год представлены в бухгалтерском балансе следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование актива/обязательства	на 31.12.2022	Дебет	Кредит	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность по договорам поставки, толлинга (дочерние компании)	5 321	96 346	91 820	9 847
Дебиторская задолженность по договорам поставки (участники)	79 956	941 863	977 529	44 290
Дебиторская задолженность по договорам поставки (прочие связанные стороны)	431 160	892 023	1 138 025	185 158
Дебиторская задолженность по договорам займа выданным (дочерние компании)	2 107 353	1 356 889	1 552 322	1 911 920
Дебиторская задолженность по договорам займа выданным - проценты к получению (дочерние компании)	404 876	301 011	225 134	480 752
Кредиторская задолженность по договорам поставки и иным договорам (дочерние компании)	-254 216	8 057 320	-8 086 579	-283 475

Кредиторская задолженность по договорам поставки и иным договорам (участники)	-817	105 349	-106 714	-2 182
Кредиторская задолженность по договорам поставки и иным договорам (прочие связанные стороны)	-610 334	4 035 481	-3 925 296	-500 149
Кредиторская задолженность по договорам займа полученным (прочие связанные стороны)	-3 996 006	8 336 734	4 340 727	0
Кредиторская задолженность по договорам займа полученным - проценты к выплате (прочие связанные стороны)	-13 948	376 536	362 587	0

Требования и обязательства, представленные в таблице в разделах Дебиторская задолженность по договорам поставки, толлинга и Кредиторская задолженность по договорам поставки, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Выплаты в пользу управленческого персонала в 2024 году составили 36 903 тыс. руб., выплаты в пользу управленческого персонала в 2023 году составили 31 961 тыс. руб.

ООО «Пирелли Тайр Россия» имеет двух участников, владеющих долей более 25% в уставном капитале:

- 1) АО «НИИР», принадлежащее на 100% Государственной корпорации «Ростех» - в соответствии с ч. 2 ст. 6.1. и абз. 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», обязанность юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах не распространяется на государственные корпорации.
- 2) Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед (страна инкорпорации – ЮАР, доля в уставном капитале ООО «Пирелли Тайр Россия» составляет 65,00%), которая через Пирелли Тайр С.п.А. на 100% принадлежит Pirelli & C. S.p.A. (страна инкорпорации – Италия). Данная организация является иностранной организацией, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на иностранной бирже (Итальянская фондовая биржа/ Italian Stock Exchange (Borsa Italiana)), входящей в перечень, утвержденный Указание Банка России от 11.11.2019 N 5312-У. Таким образом, в силу ч. 2 ст. 6.1. и абз. 5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», на данную категорию юридических лиц не распространяется обязанность по установлению бенефициарных владельцев.»

В силу вышеизложенного, бенефициарные владельцы ООО «Пирелли Тайр Россия» не подлежат установлению.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1 Непрерывность деятельности

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

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 2.12 настоящих пояснений),
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 2.3 настоящих пояснений)

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств (резерв под обесценение запасов, резерв по сомнительным долгам, резерв на выплату бонусов, скидок), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние геополитической напряженности/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической напряженностью/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

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

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма, тыс. руб.
1	Электрическая и тепло энергия арендуемых офисных помещений	652

4.3 Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2024 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

В 2024 году для выполнения норматива по утилизационному сбору, а также норматива Расширенной ответственности производителя (РОП), Общество взаимодействовало с операторами утилизации на основании следующих договоров на утилизацию отходов, и соответствующих дополнительных соглашений к данным договорам:

ООО «Премью Крамб» №ПТР-250/24 от 09.10.2024

ООО «Дмитровский завод РТИ» №ПТР 296/24 от 07.11.2024г.

Всего в 2024 году было утилизировано 1 152 720 кг отходов.

4.4 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Пирелли Тайр Руссия»



Терешин А.В.

Главный бухгалтер

ООО «Пирелли Тайр Руссия»

Лютина С.П.

27 февраля 2025 г.