

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Вектура» за 2024 год**

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Вектура».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вектура» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

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

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 121596, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, 2 строение 3, помещ 14/6

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников Общества составила 119 человек (на 31 декабря 2023 г.: 122 человек, на 31 декабря 2022 г.: 127 человек)

ИНН 7709518437

ОГРН 1037789009818

Зарегистрировано 02.12.2003 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Период
Костенина Елена Владимировна	с 01.10.2020 по настоящее время

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.23 и 31.12.24 является Акционерное общество «АДАМПОЛЬ» (Польша).

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.23 являются:

- 1) Управляющие директора «Гловис Юроп ГмБХ», акционера, владеющего 70% акций АО «Адамполь» - г-н **Ким Ки Чэль** и г-н **Кюбенг Ли**
- 2) Владение 82,4574% акций в Гирин Чангджу Индастриал Ко.Лтд, владеющей 76,65% акций в Пекин Чангджу Лоджистикс Ко.Лтд., владеющий 100% акций в Чангджу Лоджистикс Гмбх, владеющей 100% акций в Чангджу Лоджистикс СП 3 О.О., владеющей 30% акций в АО «Адамполь» - г-н **Шицзю Бо**.

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.24 являются:

- 1) Управляющие директора «Гловис Юроп ГмБХ», акционера, владеющего 70% акций АО «Адамполь» - г-н **Ким Ки Чэль** и г-н **Кюбенг Ли**
- 2) Владение 82,4574% акций в Гирин Чангджу Индастриал Ко.Лтд, владеющей 67,6463% акций в Пекин Чангджу Лоджистикс Ко.Лтд., владеющий 100% акций в Чангджу Лоджистикс Гмбх, владеющей 100% акций в Чангджу Лоджистикс СП 3 О.О., владеющей 30% акций в АО «Адамполь» - г-н **Шицзю Бо**.

### Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения непрерывности деятельности. У руководства и участника Общества отсутствуют намерения и необходимость его ликвидации или существенного сокращения его деятельности.

## 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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

### Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы во втором полугодии 2024 года;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- оценка суммы отложенного налогового актива к признанию.

### Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания, затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости списания активов для всех групп основных средств – 40 тыс.руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными

средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- Транспортные средства 48-144 месяца
- Офисное оборудование 37-154 месяца
- Хозяйственный инвентарь 84 месяца
- Машины и оборудование (кроме офисного) 60 месяцев
- Другие виды основных средств 61 - 101 месяца

В соответствии с п. 33 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

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

### Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

### Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

#### *а) Права пользования активом*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- для договоров, с неопределенным сроком действия ввиду выявления рисков Обществом (финансово-экономическое состояние, наличие собственника с высокими финансовыми рисками, отсутствие планов по продолжительной аренде)

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов.

После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования:

- транспортные средства – 12 до 100 месяцев

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

#### *б) Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных

средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет краткосрочные обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности, долгосрочные в составе прочих обязательств.

в) *Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью*

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

**Нематериальные активы**

Общество применяет с 1 января 2024 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2023.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2023 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 ретроспективно Обществом в межотчетный период были скорректированы следующие показатели:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	205	143	349
Отложенные налоговые активы	1180	37 549	113	37 662
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>196 979</b>	<b>256</b>	<b>197 236</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	5 777	(566)	5 212
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>578 709</b>	<b>(566)</b>	<b>578 144</b>

<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>775 689</b>	<b>(309)</b>	<b>775 380</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 534	(338)	165 196
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>169 284</b>	<b>(338)</b>	<b>168 946</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	37 038	29	37 067
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>347 858</b>	<b>29</b>	<b>347 887</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>775 689</b>	<b>(309)</b>	<b>775 380</b>

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

У Общества имеются нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации в месяцах:

<b>Нематериальные активы</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Программа «АХА»	Неопределенный
Сайт Вектура	Неопределенный
Товарный знак Вектура	Неопределенный
Программное обеспечение SQL сервер	33 месяца

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

#### Обесценение внеоборотных активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива (единицы, генерирующей денежные средства). Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, которые подготавливаются отдельно для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозные расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные

темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение единицы, генерирующей денежные средства. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения по продолжающейся деятельности признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов, в отношении которых переоценка была признана в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала). В случае таких объектов убыток от обесценения признается в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала) в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или единицы, генерирующей денежные средства. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Нематериальные активы на предмет обесценения не проверяются.

### Запасы

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

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды, первоначальная стоимость которой не превышает 40 000 руб. со сроком эксплуатации более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает оценочные обязательства 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 оценочного значения.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличено) оценочные обязательства под их обесценение.

Величина восстановления оценочного значения под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

### Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады сроком от 3-х месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

### Дебиторская задолженность

Общество создает оценочные обязательства в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Решение о создании резерва оформляется бухгалтерской справкой.

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 в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником.

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

### Доходы

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (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.

Выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг, признается в бухгалтерском учете по факту оказания услуги.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

### Расходы

В состав себестоимости продаж включаются фактические затраты, понесенные в отчетном периоде в связи с оказанием соответствующих услуг.

Управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от намерения получить выручку, времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов

*по займам и кредитам».*

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

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

#### Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования.

#### Свернутое отражение денежных потоков

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

- а) 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 осуществление 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. В 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 (как правило, 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 незначительном 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.

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

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 бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

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

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

В 2024 году у Общества отсутствовали затраты по приобретению нематериального актива. (в 2023 году – 0 тыс. руб., в 2022 году – 0 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

У общества нет нематериальных активов, созданных собственными силами.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

#### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года обесценение отсутствует.

#### **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.

На 31 декабря 2022 г был создан резерв под обесценение полной суммы долгосрочных финансовых вложений, представленных вкладом в уставный капитал ООО «Вектура Инвест» в размере 1 499 тыс. руб. в связи отрицательными показателями финансово-хозяйственной деятельности ООО «Вектура Инвест».

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Вектура Инвест» к ООО «Вектура» резерв под обесценение списан в 2023 году и по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует. Иного использования финансовых вложений не было.

#### **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.

#### **7. 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.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

<i>Вид задолженности</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Переплата по налогам и сборам	47 238	0
Обеспечение статуса таможенного перевозчика	21 000	21 000
Арендные депозиты	3 244	1 235
Прочие незначительные	4 247	1 871
Итого:	75 729	24 106

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	тыс. руб		
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	69 953	36 594	72 248
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	464
Денежные эквиваленты (депозиты)	500 000	300 000	118 000
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса</b>	<b>569 953</b>	<b>336 594</b>	<b>190 712</b>

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по страхованию транспортных средств и прочие расходы, а также недостачи и потери от порчи ценностей (претензии, перерасходы ГСМ, штрафы ГИБДД). В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. составляет 3 750 тыс. руб. Единственным участником Общества является Акционерное общество «АДАМПОЛЬ» (Польша).

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства Общества представлены займом от «Glovis Europe» GmbH (Германия) в евро, полученным в 2018г.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности (см. Примечание 15 ниже).

Сумма начисленных процентов по займам в 2024 году составила 9 369 тыс. руб., в 2023 году составила 5 240 тыс. руб., а в 2022 году – 5 554 тыс. руб.

Заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2024 г.		Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г.		Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022 г.		Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору
	тыс. руб.	евро	тыс. руб.	евро	тыс. руб.	евро		
Займ от от «Glovis Europe» GmbH, в том числе:							1,2% - 4,845%	31.12.2027 г.
Краткосрочная задолженность	106 581	1 004 508,88	99 460	1 002 701,57	275 007	3 635 000		
Долгосрочная задолженность	224 067	2 111 792,93	307 693	3 101 996,72				
<b>Итого заемные средства</b>	<b>329 379</b>	<b>3 116 301,81</b>	<b>405 758</b>	<b>4 104 698,29</b>	<b>275 007</b>	<b>3 635 000</b>		

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств и изменении оценочных значений за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

### Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочные обязательства 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

### Оценочные обязательства на предстоящую оплату премии

Оценочные обязательства создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий по итогам работы за второе полугодие 2024. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в январе 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате премии не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

## 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.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 1 269 тыс.руб., 31 декабря 2023 г. - 1 395 тыс.руб., 31 декабря 2022 г. отсутствовала.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 32 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества не было просроченной кредиторской задолженности.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами имела следующую структуру:

	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Страховые взносы – всего			24 797
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	487	2 025

	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
- Пенсионный фонд	5 512	4 217	18 322
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	1 123	4 450
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	139	134	84
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>5 657</b>	<b>5 961</b>	<b>24 881</b>

*Задолженность по налогам и сборам*

Задолженность по налогам и сборам в тыс. руб. включает:

	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Налог на прибыль	34 292	5 860	-
Налог на добавленную стоимость	58 777	57 701	15 653
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог	705	865	1 005
Прочие	156	313	-
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>93 930</b>	<b>64 739</b>	<b>16 658</b>

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

#### 14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2024 г. прочие долгосрочные обязательства состояли из обязательств по договорам лизинга.

Виды обязательств	тыс.руб.					
	На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года	
	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные
Лизинг	-	3 127	3 127	4 198	7 325	3 685
Аренда	-	-	-	5 338	-	4 948
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>3 127</b>	<b>3 127</b>	<b>9 536</b>	<b>7 325</b>	<b>8 633</b>

Обязательства краткосрочного характера включаются во V раздел Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» (строка «Кредиторская задолженность»).

#### 15. АРЕНДА, ЛИЗИНГ

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество за плату арендатору/лизингодателю раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31 декабря 2024 года, объектами в качестве права пользования активом признаются – транспортные средства (полуприцепы), полученные по:

- договорам лизинга №АЛ 99358/16-21, №АЛ 99358/17-21, №АЛ 99358/18-21, №АЛ 99358/19-21, №АЛ 99358/20-21, заключенным с АО ВТБ Лизинг.
- договорам аренды полуприцепов №090916-ЛВ-ВК/12, 10102016-ЛВ-ВК/12, 100816-ЛВ-ВК/12, 14122016-ЛВ-ВК/8, заключенным с ООО «ЛОП-ВОСТОК» (завершены в 2024 году)

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активом	за 2024	64 333	(38 691)	3 320	(40 619)	40 619	(11 961)	27 034	(10 033)
	за 2023	54 647	(25 717)	18 921	(9 236)	9 236	(22 209)	64 333	(38 691)
в том числе:									
по договорам лизинга с АО ВТБ Лизинг. Предмет лизинга - Полуприцепы	за 2024	27 034	(6 689)	-	-	-	(3 344)	27 034	(10 033)
	за 2023	27 034	(3 344)	-	-	-	(3 344)	27 034	(6 689)
по договорам аренды с ООО "ЛОР-ВОСТОК". Предмет аренды - Полуприцепы	за 2024	37 299	(32 002)	3 320	(40 619)	40 619	(8 617)	-	-
	за 2023	27 613	(22 373)	18 921	(9 236)	9 236	(18 865)	37 299	(32 002)

Процентная ставка по договорам лизинга применяется равной ставке, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды – 14 %.

Проценты, начисленные на задолженность по договорам лизинга/аренды представлены ниже:

тыс. руб

Виды обязательств	За 2024 год	За 2023 год
Лизинг	669	1 182
Аренда	102	660
<b>Итого</b>	<b>771</b>	<b>1 842</b>

Общество не признает объекты в качестве права пользования и учитывает в упрощенном порядке операции по договорам аренды нежилых объектов с ООО СИГМА №07-11/19/СА/1, №07-11/19/СА, №01-01/24/СА и с ООО УК МНПО СПЕКТР №19-5/852 на следующих основаниях, так как срок аренды не превышает 12 месяцев и/или у Общества отсутствует информация /намерения о продлении аренды или расторжении действующего договора. Арендные платежи по таким договорам Общество включает в текущие расходы равномерно.

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

Информация о выручке (нетто) от продажи услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

### Выручка и себестоимость

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Реализация транспортно-	1 266 213	(965 196)	301 017

экспедиционных услуг за 2024 год			
Реализация транспортно-экспедиционных услуг за 2023 год	1 325 523	(969 201)	356 322

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024 год	2023 год
Материалы	4 162	2 817
Затраты на оплату труда	67 537	59 997
Отчисления на социальные нужды	16 484	14 618
Амортизационные отчисления	1 579	1 684
Прочие затраты	15 735	13 554
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>105 497</b>	<b>92 670</b>

### 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Развернуто отражено следующее: Доходы/ Расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров.

Прочие доходы	Доходы за 2024 год	Доходы за 2023 год
Курсовые разницы	112 867	94 271
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля		28 799
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	282 564	35 178
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 255	-
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	17 789	5 469
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.	-	-
Восстановление оценочных резервов	25	680
Страховые возмещения	6 198	3 931
Претензии	1 495	1 341
Прочие	365	1 787
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>423 559</b>	<b>171 456</b>

Прочие расходы	Расходы за 2024 год	Расходы за 2023 год
Курсовые разницы	135 243	207 493
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	1 380	28 776
Создание резервов под судебные иски	-	-
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 292	1 398
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	565
Материальная помощь, подарки	1 018	886

Госпошлина, судебные издержки	124	23
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Претензии	4 086	5 556
Прочие	6 377	5 553
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>149 520</b>	<b>250 250</b>

### 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

тыс.руб.

Баланс временных разниц	Сальдо на 01.01.2024	Изменения 2024	Сальдо на 31.12.2024	Корректировка межотчетного периода	Сальдо на 01.01.2023	Изменения 2023	Сальдо на 31.12.2023
Временные разницы по учету основных средств	(126 623)	50 002	(76 620)		(164 611)	37 988	(126 623)
Временные разницы по оценочным обязательствам	11 354	6 534	17 888		8 121	3 233	11 354
Временные разницы по убытку текущего периода	29 721	(29 721)	-		196 563	(166 842)	29 721
Временные разницы по арендным обязательствам	13 479	(10 231)	3 248		17 992	(4 513)	13 479
Временные разницы по процентам по обязательствам	(861)	739	(122)		(2 034)	1 173	(861)
Временные разницы по отложенным доходам курсовых разниц	(57 707)	(41 076)	(98 784)		(31 477)	(26 230)	(57 707)
Временные разницы по отложенным расходам курсовых разниц	132 675	44 516	177 191		-	132 675	132 675
Временные разницы по резервам сомнительных долгов	515	(57)	458		-	515	515
Временные разницы по нематериальным активам	(143)	20	(123)	(143)	-	-	-
Временные разницы по расходам будущих периодов	566	(50)	516	566	-	-	-
Временные разницы по расчетам в валюте	-	(37)	(37)		-	-	-
<b>Итого временные разницы</b>	<b>2 976</b>	<b>20 639</b>	<b>23 615</b>		<b>24 554</b>	<b>(22 001)</b>	<b>2 553</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%		20%	20%	20%
Изменения применяемых налоговых ставок			25%				
<b>Итого ОНА/ОНО по временным разницам</b>	<b>595</b>		<b>5 904</b>		<b>4 911</b>		<b>511</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>		<b>5 309</b>				<b>(4 401)</b>	

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

		За 2024 год	За 2023 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	[1]	479 668	181 814
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	95 934	36 363
<b>Постоянный налоговый доход (расход):</b>	[4]	969	1 406
<b>Эффект изменения ставки будущего налога</b>	[5]	(1 181)	-
<b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>	[6] = [3] + [4] + [5]	<b>95 722</b>	<b>37 769</b>

### 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, 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;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	- АО Адамполь	Poland, Podlasie voyevodeship, 15-521 Zascianki, Usługowa street 3	АО Адамполь является учредителем Общества	100%	—
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>					
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2	- Костенина Елена Владимировна	г. Москва	Лицо является генеральным директором Общества с 01.10.2020г. по настоящее время	—	—
<b>Другие связанные стороны</b>					
3	Гловис Европа Гмбх	Germany, Kaiserleipromenade 5, Hyundai Bld 2f, Of Fenbach Am Main, 63067	участник АО «Адамполь»	—	—
4	Ким Ки Чэль	Germany, Dachbergstrasse 72, 65812 Bad Soden am Taunus	Управляющий директор «Гловис Юрон ГмБХ»	-	-
5	Кюбенг Ли	Germany, Frankfurt, Europaallee 140-141 #136, Westside tower 60486	Управляющий директор «Гловис Юрон ГмБХ»	-	-
6	Ши Цзю Бо	China, Beijing, Shunyi District, Room 201, Unit 22, Unit Bilding 13, Yangzhou Xinyuan 2	Владение 82,4574% акций в Гиричангдэ Индастриал Ко.Лтд, владеющей 67,6463% акций в Пекин Чангдэ Лоджистикс Ко.Лтд., владеющий 100% акций в Чангдэ Лоджистикс Гмбх, владеющей 100% акций в Чангдэ Лоджистикс СПЗ О.О., владеющей 30% акций в АО «Адамполь»	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

Признак связанности и вид задолженности	тыс. руб			Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года		
<b>Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая</b>					
- основного хозяйственного общества	-	-	848	На договорных условиях	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-	Ежемесячно	Безналичная

Признак связанности и вид задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Авансы выданные</b>					
- основному хозяйственному обществу	-	-	-	На договорных условиях	Безналичная
<b>Кредиторская задолженность</b>					
- основному хозяйственному обществу	-	-	-	На договорных условиях	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-	На договорных условиях	Безналичная
<b>Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным</b>					
- другим связанным сторонам	330 648	407 153	275 007	По условиям договора займа, срок погашения – 31.12.2027, займ в евро, под 4,127% годовых, без обеспечения	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	тыс.руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
<b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
- основное хозяйственное общество	-	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>		
- дочерние хозяйственные общества	-	-
<b>Проценты по займам, начисленным от связанных сторон</b>		
- другие связанные стороны	17 450	10 828
<b>Заработная плата и прочие вознаграждения</b>		
- основной управленческий персонал	7 614	6 713

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	За 2024 год	За 2023 год
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)</b>		
- основное хозяйственное общество	-	1 002
- дочерние хозяйственные общества	-	5 552
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)</b>		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	6 528	6 713
- другие связанные стороны	-	-
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)</b>		
- другие связанные стороны	113 090	107 173

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды вознаграждений	2024 год			2023 год		
	Оплата труда	НДФЛ	Социальные налоги	Оплата труда	НДФЛ	Социальные налоги
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	6 571	1 042	1 527	5 806	907	1 340
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-	-	-	-

Состав исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) правовые риски; (2) страховые и региональные риски; (3) финансовые риски; (4) репутационные риски.

### 20.1 Правовые риски

*Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

#### Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

#### Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

### **20.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность на всей территории России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### **20.3 Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги и приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Общество привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

#### ***Подверженность валютному риску***

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Активы, деноминированные в долларах США	-	-	-

Активы, деноминированные в евро	-	-	4 087
Обязательства, деноминированные в долларах США	-	-	(155)
Обязательства, деноминированные в евро	(330 648)	(407 153)	(275 007)
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>(330 648)</b>	<b>(407 153)</b>	<b>(270 920)</b>

#### Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
<b>2024 год</b>		
Евро		
Евро	+ 10%	(22 189)
<b>Итого</b>	- 10%	22 189
<b>2023 год</b>		
Евро		
Евро	+ 31%	(96 280)
<b>Итого</b>	- 31%	96 280
		-

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

#### **20.4 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения работ услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	7 165	(6 817)	-	-	-	(52)	-	-	-	7 165	(6 869)
	5110	за 2023г.	7 022	(6 735)	-	-	-	(82)	-	-	-	7 022	(6 817)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	6 580	(6 580)	-	-	-	-	-	-	-	6 580	(6 580)
	5111	за 2023г.	6 580	(5 691)	-	-	-	(889)	-	-	-	6 580	(6 580)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	287	(82)	-	-	-	-	-	-	-	287	(82)
	5112	за 2023г.	287	(50)	-	-	-	(32)	-	-	-	287	(82)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	298	(155)	-	-	-	(52)	-	-	-	298	(207)
	5113	за 2023г.	155	(105)	-	-	-	(50)	-	-	-	155	(155)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	6 735 059	6 735 059	6 735 059
в том числе:				
Программа "АХА"	5131	6 580 059	6 580 059	6 580 059
Сайт Вектура	5132	155 000	155 000	155 000

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

(подпись)

Костенина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	38 735	-	(38 735)	-
	5250	за 2023г.	-	18 640	-	(18 640)	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424100CA3400	5241	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD0034241314F3400	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424102913400	5242	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424101683400	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424101683400	5243	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424134203400	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424134203400	5244	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424134203400	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 №NXXN3CD003424134203400	5245	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук Lenovo IP3 Slim №PF4jIS16	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IP3 Slim №PF4j84A2	5246	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук Lenovo IP3 Slim №PF4HZSBS	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IP3 Slim №PF4KSZ27N	5247	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук Lenovo IP3 Slim №PF4KSZ27N	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IP3 Slim №PF4KR01J	5248	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук ASUS FA707 №SANRCX05F10943B	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS X1704Z №S9N0CV00W113366	5249	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук ASUS M3604Y №S9N0CX00H14836F	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MCLF-X №27FBB24707803675		за 2024г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук ASUS M3604Y №S9N0CX00H14936D		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
Ноутбук Huawei MCLF-X №27FBB24707803675		за 2024г.	-	53	-	(53)	-
Ноутбук Asus M3604Y №S9N0CX00H14936D		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus M3604Y №S9N0CX00H14336B		за 2024г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L 13 Gen4 №PW-0EFHR8		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
Ноутбук Huawei MCLF-X №7FBB24707804195		за 2024г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук Asus M3604Y №S9N0CX00H18936A		за 2023г.	-	89	-	(89)	-
		за 2024г.	-	52	-	(52)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	49	-	(49)	-





## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 001	26 685	27 598
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 080	11 451	11 451
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Костенина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2023г.	1 499	1 499	1 499	1 499	-	-	-
Взнос в уставный капитал ООО "Вектура Инвест"	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	1 499	1 499	1 499	1 499	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Костенина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Костенина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Костенина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	231 727	183 630
Расходы на оплату труда	5620	249 557	197 032
Отчисления на социальные нужды	5630	70 887	56 068
Амортизация	5640	61 687	82 583
Прочие затраты	5650	456 835	542 557
Итого по элементам	5660	1 070 693	1 061 870
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 070 693	1 061 870

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Костенина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 354	30 287	(23 622)	(131)	17 888
в том числе:						
Резерв на предстоящие отпуска	5701	11 354	23 809	(22 662)	(25)	12 476
Резерв на выплату годовой премии	5702	-	5 411	-	-	5 411
Резерв по судебным разбирательствам	5703	-	1 067	(960)	(107)	-



Костенкина Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего в том числе:	5800	-	-	-
Выданные - всего в том числе:	5801	-	-	-
	5810	-	-	30 423
	5811	-	-	-



Руководитель  
Костенина Елена  
Владимировна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.