Акционерное общество "Моторавто"
ИНН/КПП 4345081311/784201001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год (тыс. руб.)

Форма 0710005 с. 1

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)
	5110	за 2023 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)
в том числе													
у правообладателя на программы ЭВМ	5101	за 2024 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)
	5111	за 2023 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Нематериального актива - всего	5120	131	131	131
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ	5121	131	131	131

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Нематериального актива - всего	5130	131	131	131
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ	5131	131	131	131

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 23

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	реорганизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	596 994	(164 287)	186 810	-	(-)	(85 283)	19 349	(90 547)	-	-	698 521	(235 485)
	5210	за 2023 г.	442 623	(128 212)	115 825	110 187	(17 723)	(71 641)	36 825	(55 177)	-	-	596 994	(164 287)
в том числе:														
здания	5201	за 2024 г.	228 747	(27 292)	582	-	(-)	(39 104)	5 778	(8 412)	-	-	190 225	(29 926)
	5211	за 2023 г.	190 225	(15 508)	-	38 522	(4 574)	(-)	-	(7 210)	-	-	228 747	(27 292)
земельные участки	5202	за 2024 г.	30 904	(-)	-	-	(-)	(16 500)	-	( )	-	-	14 404	(-)
	5212	за 2023 г.	14 404	(-)	-	16 500	(-)	(-)	-	( )	-	-	30 904	(-)
транспортные средства	5203	за 2024 г.	131 519	(29 310)	141 903	-	(-)	(26 645)	10 537	(53 167)	-	-	246 777	(71 940)
	5213	за 2023 г.	89 189	(30 865)	96 555	14 979	(6 415)	(69 204)	35 504	(27 534)	-	-	131 519	(29 310)
прочие основные средства	5204	за 2024 г.	205 824	(107 685)	44 325	-	(-)	(3 034)	3 034	(28 968)	-	-	247 115	(133 619)
	5214	за 2023 г.	148 805	(81 839)	19 270	40 186	(6 734)	(2 437)	1 321	(20 433)	-	-	205 824	(107 685)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	8 269	(7 979)			( )	(104)	104	(220)	-	-	8 165	(8 095)
	5230	за 2023 г.	8 269	(7 740)	-	-	(-)	(-)	-	(239)	-	-	8 269	(7 979)
в том числе:														
прочие основные средства	5223	за 2024 г.	8 269	(7 979)	-	-	( )	(104)	104	(220)	-	-	8 165	(8 095)
	5233	за 2023 г.	8 269	(7 740)	-	-	(-)	(-)	-	(239)	-	-	8 269	(7 979)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	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 2024 г.	7 829	185 849	(-)	(186 810)	6 868
	5250	за 2023 г.	-	123 654	( )	(115 825)	7 829
в том числе:							
здания	5241	за 2024 г.	-	582	(-)	(582)	-
	5251	за 2023 г.	-	582	(-)	(-)	582
транспортные средства	5242	за 2024 г.	-	141 903	(-)	(141 903)	-
	5252	за 2023 г.	-	96 555	(-)	(96 555)	-
другие виды основных средств	5242	за 2024 г.	7 829	43 364	(-)	(44 325)	6 868
	5252	за 2023 г.	-	27 099	(-)	(19 270)	7 829

2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 237	6 559	2 466
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 071	4 230	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 554	15 198	1 372
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	174 493	232 128	158 717

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 15

3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	реорганизация	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2024 г.	52 152	(-)	-	-	(-)	-	-	-	52 152	(-)
	5311	за 2023 г.	52 274	(-)	-	-	(122)	-	-	-	52 152	(-)
в том числе:												
предоставленные займы	5302	за 2024 г.	600	(-)	-	-	(-)	-	-	-	600	(-)
	5312	за 2023 г.	600	(-)	-	-	(-)	-	-	-	600	(-)
долевые	5303	за 2024 г.	51 552	(-)	-	-	(-)	-	-	-	51 552	(-)
	5313	за 2023 г.	51 674	(-)	-	-	(122)	-	-	-	51 552	(-)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2024 г.	113 084	(219)	87 310	(-)	(62 015)	-	-	-	138 379	(38 219)
	5315	за 2023 г.	154 289	(219)	449 667	(8 502)	(463 038)	12 645	-	-	113 084	(219)
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2024 г.	113 084	(219)	87 310	(-)	(62 015)	-	-	-	138 379	(38 219)
	5316	за 2023 г.	154 289	(219)	449 667	(27 834)	(463 038)	12 645	-	-	113 084	(219)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 22

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	реорганизация	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	1 901 901	(-)	-	14 444 677	(13 845 383)	–	–	X	2 501 195	(–)
	5420	за 2023 г.	653 950	(-)	650 964	7 154 619	(6 557 632)	–	–	X	1 901 901	(–)
в том числе:												
товары для перепродажи	5401	за 2024 г.	1 892 769	(-)	-	13 363 582	(12 449 010)	–	–	(319 234)	2 488 107	(–)
	5421	за 2023 г.	637 127	(-)	650 849	6 492 921	(5 715 753)	–	–	(172 375)	1 892 769	(–)
прочие запасы и затраты	5402	за 2024 г.	9 132	(-)	-	1 081 095	(1 396 373)	–	–	319 234	13 088	(–)
	5422	за 2023 г.	16 823	(-)	115	661 698	(841 879)	–	–	172 375	9 132	(–)

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	142 147	85 058	43 729
в том числе:				
товары для перепродажи	5446	142 147	85 058	43 729

ООО «Вятка-Аналитика»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	1 037	(-)	-	-	(972)	(-)	–	(-)	65	(-)
	5521	за 2023 г.	862	(-)	175	-	(-)	(-)	–	(-)	1 037	(-)
прочие дебиторы	5502	за 2024 г.	1 037	(-)	-	-	(972)	(-)	–	–	65	(-)
	5522	за 2023 г.	862	(-)	175	-	(-)	(-)	–	–	1 037	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	824 071	(18 240)	440 421	4 015	(707 002)	(396)	-	–	561 109	(46 832)
	5530	за 2023 г.	552 419	(13 350)	657 137	6 830	(392 310)	(5)	44	–	824 071	(18 240)
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	за 2024 г.	259 369	(17 705)	276 931	-	(189 800)	(-)	-	–	346 500	(42 218)
	5531	за 2023 г.	157 807	(12 771)	214 117	-	(112 555)	(-)	-	–	259 369	(17 705)
авансы выданные	5512	за 2024 г.	516 582	(-)	147 629	-	(487 228)	(-)	–	–	176 983	(949)
	5532	за 2023 г.	366 865	(-)	408 495	-	(258 773)	(5)	–	–	516 582	(-)
прочие дебиторы	5513	за 2024 г.	48 120	(535)	15 861	4 015	(29 974)	(396)	-	–	37 626	(3 665)
	5533	за 2023 г.	27 747	(579)	34 525	6 830	(20 982)	(-)	44	–	48 120	(535)
Итого	5500	за 2024 г.	825 108	(18 240)	440 421	4 015	(707 974)	(396)	-	–	561 174	(46 832)
	5520	за 2023 г.	553 281	(13 350)	657 312	6 830	(392 310)	(5)	44	–	825 108	(18 240)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр.

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	46 832	675	18 240	-	13 350	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	42 218	675	17 705	-	12 771	-
авансы выданные	5542	949	-	17 706	-	12 772	-
прочие дебиторы	5542	3 665	-	535	-	579	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление		выбыло		перевод задолженности исходя из срочности погашения	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	586 612	691 271	-	(409 499)	(161)	(-)	868 223
	5580	за 2023 г.	181 746	597 802	29	(192 652)	(284)	(-)	586 612
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2024 г.	436 495	632 853	-	(355 969)	(-)	(-)	713 379
	5581	за 2023 г.	47 387	426 249	-	(37 034)	(107)	(-)	436 495
авансы полученные	5562	за 2024 г.	111 893	26 576	-	(38 356)	(159)	(-)	99 954
	5582	за 2023 г.	119 331	133 766	-	(141 040)	(164)	(-)	111 893
прочие кредиторы	5564	за 2024 г.	38 224	31 842	-	(15 174)	(2)	(-)	54 890
	5584	за 2023 г.	15 028	37 787	-	(14 578)	(13)	(-)	38 224

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 19

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	382 380	220 520
Расходы на оплату труда	5620	238 404	101 163
Отчисления на социальные нужды	5630	72 630	30 604
Амортизация	5640	90 768	55 857
Прочие затраты	5650	578 553	431 045
Итого по элементам	5660	1 362 735	839 189
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	5661	(2 914)	1 010
Продажа покупных товаров для перепродажи	5670	12 180 400	5 552 032
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 540 221	6 392 231

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 20

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 376	30 555	(16 804)	(2 745)	29 382
в том числе:						
обязательство по оплате отпусков	5701	18 376	30 555	(16 804)	(2 745)	29 382

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	16 357	16 357	16 357
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5801	16 357	16 357	16 357
объекты основных средств	5802	16 357	16 357	16 357
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	370 651	237 090	159 616
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	370 651	237 090	158 616
объекты основных средств	5812	281 148	164 923	107 625
товары для перепродажи	5813	89 503	72 167	50 991

Руководитель А.Н.Колбин

24 марта 2025 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 21