

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Машино-Деталь» за 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЮ.....	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.1. Основы составления отчетности.....	3
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	3
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	6
3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»	6
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	7
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	7
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	8
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	8
3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	8
3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	9
3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»	9
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	10
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	10
3.11. Прочие доходы и расходы.....	11
3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	12
3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	12
3.14. Вознаграждения руководящему составу управленческого персонала.....	12
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	12
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	12
3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	15
3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	15
3.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	15
3.20. Раскрытие информации о капитале.....	15
3.21. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	15

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Машино-Деталь», сокращенное наименование ООО «Машино-Деталь», дата внесения в ЕГРЮЛ записи 19 октября 2012 г. ОГРН 1121650019292.
- 1.2. Юридический адрес: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проезд Производственный, д. 131, офис 215.
- 1.3. Общество, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по г. Набережные Челны Республике Татарстан регистрационный номер 1121650019292 от 19 октября 2012 г. присвоен ИНН 1650251846 КПП 165001001
- 1.4. Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица:
Директор – Мамаев Владимир Николаевич.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор. Директор подотчетен общему собранию собственников.
- 1.5. Уставный капитал оплачен в размере 20 000 тыс. руб., что составляет 100 %
- 1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2024г. представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО ТФК «АВТОДВОР»	74
2	ООО «Автомобильный завод «Машино-деталь»	25
3	Мамаев Владимир Николаевич	1

- 1.7. Основной вид деятельности производство прицепов и полуприцепов.
- 1.8. Общество в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью", Уставом и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.
В Уставе общества (в редакции №4 от 15.03.2019) содержатся все необходимые сведения, предусмотренные Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» для юридических лиц данной организационно-правовой формы и данного вида деятельности.
- 1.9. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 62 чел. Среднесписочная численность на 2024г. 70 чел.
- 1.10. Бенефициарами Общества являются Козлов Артём Юрьевич, Козлова Олеся Николаевна.
- 1.11. ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» имеет долю в ООО «Автомобильный завод «Машино-деталь» в размере 25 % от уставного капитала Общества, который составляет 11 000 руб.
- 1.12. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет директор ООО «Машино-Деталь».
- 1.13. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.
- 1.14. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
Сведения об аудиторе:
- 1.15. Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО «НКЦ «Аудитор-Ч».
Юридический адрес: 423810, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Академика Рубаненко, 3, а/я 155.
Почтовый адрес: 423810, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Академика Рубаненко, 3, а/я 155.
ООО «НКЦ «Аудитор-Ч» является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206020251.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 86н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Начисление амортизации объектов НМА:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным методом.

2.2.2. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н об утверждении ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом на основании сроков их полезного использования.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет аренды (лизинга)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

2.2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются в расходы по мере использования.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений организован по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (вкладах) ООО "Машино-Деталь", выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (в том числе промежуточной).

2.2.8. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Учет резерва отпускных отражается в учете и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Формирование резерва на отпуск производится на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря.

Общество формирует резерв путем умножения среднедневного заработка по организации на совокупность количества дней не использованного работниками отпуска на отчетную дату.

2.2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов отражается в учете в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

-производство прицепов и полуприцепов.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.

2.2.10. События после отчетной даты

События, имевшие место после сдачи финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

2.2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Расшифровка основных средств и незавершенных капитальных вложений Общества, и информация о наличии и движении приведена в таблицах 2, 3 и 4.

Таблица 2

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Основные средства/1150	33 098	80 231	113 926

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 3 и 4.

Таблица 3

Наличие и движение основных средств ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г.	Значение показателя на 31.12.2022г. (2023)	Значение показателя на 31.12.2023г. (2024)	Значение показателя 31.12.24г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	53 896	47 231	98 963	104 115
Поступление основных средств	5 760	55 367	16 137	
Выбытие основных средств	12 425	3 635	10 985	
Накопленная амортизация	9 885	14 571	21 265	31 940

Таблица 4

Наличие и движение незавершенные капитальные вложения ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г.	Значение показателя на 31.12.2022г. (2023)	Значение показателя на 31.12.2023г. (2024)	Значение показателя 31.12.24г.
На начало года	0	339	2 534	41 750
Затраты за период	6 099	70 074	58 047	
Списано		12 513	2 694	
Принято к учету в качестве основных средств	5 761	55 367	16 137	

ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» арендует следующее имущество: нежилые помещения, к ним относятся производственные помещения: площадью 2 319,3 кв. м (договор аренды нежилого помещения № 01/08-1 от 01.08.2019г.), площадью 243,20 кв. м (договор аренды нежилого помещения № 01/12-03 от 01.12.2022г.), площадью 634,90 кв. м (договор аренды нежилого помещения № 01/12-01 от 01.12.2022г.), площадью 652,50 кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 01/04-1 от 01.04.2022г.); малярная камера, площадью 113,20 кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 01/12-02 от 01.12.2022г.); АБК – 74,20 кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.08.2019г.), КПП – 28кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 01/04-2 от 01.04.2022г.).

В арендные платежи входят коммунальные услуги, потребляемая электроэнергия арендатором. Арендатором площади оплачивается на основании счета, выставленного Арендодателем. Арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Учет объектов ОС, полученных по договорам аренды, не ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», так как арендованные ОС соответствуют критериям п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».

Расшифровка финансовых вложений Общества приведена в таблице 5.

Таблица 5

Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Финансовые вложения/1170	3	3	3
Покупка доли ООО Автомобильный завод «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» (01.09.2022)	3	3	3
Финансовые вложения/1240	0	560	1120

07 сентября 2022 года была приобретена доля в ООО АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» в размере 25 процентов у ООО ТФК «АВТОДВОР» на сумму 2 750 рублей.

На конец 2023 и 2024 года были остатки задолженностей перед ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» по выданным договорам займа у следующих контрагентов: Еркабаев Замир Рашидович (договор займа № 30/05 от 30.05.2023г.) в 2023 году -560 000 руб., в 2024 году – 320 000 руб.; ООО «АВТОДВОР-МПК» (договор займа 28/10 от 28.10.2024г.) в 2024 году – 800 000 руб.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка запасов Общества, и информация о движении, составе и изменении приведена в таблицах 6 и 7.

Таблица 6

Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Запасы/1210	18 632	177 563	39 378

Таблица 7

Информация о движении, составе и изменении запасов ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Запасы, в том числе	18 632	177 563	39 378
Материалы	15 235	152 774	39 378
Товар	-	-	-
Готовая продукция	3 397	24 790	-

В течение 2024 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Таблица 8

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность/1230	52 722	112 429	233 565

Таблица 9

Состав дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:	52 722	112 429	233 565
Расчеты по авансам выданным	34 266	79 687	126 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 158	22 505	34 777
Резервы по сомнительным долгам		(514)	(3 497)
Расчеты по налогам	955	1 129	6 439
Расчеты по страховым взносам	-	1	-
Расчеты с сотрудниками по зарплате	-	-	1
Расчеты с подотчётными лицами	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	122	2 567	2 007
Расчеты по личному и имущественному страхованию	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 221	7 054	67 324

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Расшифровка состава денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице 10.

Таблица 10

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Расчетные счета	394	2 420	3 965
Валютные счета	6		
Прочие специальные счета			103
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	400	2 420	4 068
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	517	400	2 420
Остаток на конец года (стр. 4500)	400	2 420	4 068
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			391

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка прочих оборотных активов общества представлен в таблице 11.

Таблица 11

Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Прочие оборотные активы/1260	-	-	258
Расходы будущих периодов			258

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов, сроком не более года.

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Расшифровка статей заемные средства и информация о действующих займах в период с 2022 года по 2024 год представлены в таблицах 12, 13, 14, 15.

Таблица 12

Долгосрчные заемные средства

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Заемные средства/1410	-	4 800	-

Таблица 13

Краткосрочные заемные средства

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Заемные средства/1510	10 242	21 231	26 221

Таблица 14

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрчные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	8 000	3 200	4 800	7,5%
<i>основной долг</i>	-	8 000	3 200	4 800	x
<i>проценты</i>	-	-	-	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	10 242	21 002	10 013	21 231	7,5%
<i>основной долг</i>	10 000	20 000	10 000	20 000	x
<i>проценты</i>	242	1 002	13	1 231	x

Таблица 15

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024 году

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрчные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	4 800	90	4 890	-	От 7,5 – 19%
<i>основной долг</i>	4 800	-	4 800	-	x
<i>проценты</i>	-	90	90	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	21 231	16 821	11 831	26 221	От 7,5 – 19%
<i>основной долг</i>	20 000	8 100	10 000	18 100	x
<i>проценты</i>	1 231	8 721	1 831	8 121	x

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка оценочных обязательств Общества представлены в таблице 16.

Таблица 16

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2022 год	-	-	()	()	-
	за 2023 год	-	1 413	()	()	1 413
	за 2024 год	1 413	2 241	(1 606)	()	2 048
в том числе:						
Резерв на отпуска	за 2022 год	-	-	()	()	-
	за 2023 год	-	1 413	()	()	1 413
	за 2024 год	1 413	2 241	(1 606)	()	2 048

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка кредиторской задолженности Общества, а также ее состав представлен в таблицах 17, 18.

Таблица 17

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Статья/код статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность/1520	63 966	280 715	264 895

Таблица 18

Состав кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность	63 966	280 715	264 895
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 937	52 347	47 151
Расчеты по авансам полученным	33 576	217 434	135 895
Расчеты по налогам	3 305	10 297	14 847
прочая	148	638	67 002

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности представлена в таблице 19.

Таблица 19

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023		2024	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Выручка от реализации продукции	936 763	(886 771)	1 105 849	(1 074 527)
	Итого	936 763	(886 771)	1 105 849	(1 074 527)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 20.

Таблица 20

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2024 год
Материальные затраты	788 947	896 173
Расходы на оплату труда	17 670	22 211
Отчисления на социальные нужды	4 727	6 169
Амортизация	9 172	15 364
Прочие затраты	88 286	113 244
Итого по элементам	908 802	1 053 161
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(21 393)	24 790
Итого расходы по обычным видам деятельности	887 409	1 077 951

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 21 и 22.

Таблица 21

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2023 год	2024 год
Курсовая разница	18	2 217
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Продажа (покупка) иностранной валюты	6 320	9 813
Проценты к получению (уплате)	57	149
Прочие внереализационные доходы (субсидии из федерального бюджета колесных транспортных средств) на компенсацию части произведенных затрат	90 673	210 636
Реализация основных средств	2 550	3 101
Реализация прочего имущества (материалов)	7 659	966
Резервы по сомнительным долгам		10 900
Итого	107 277	237 783

Таблица 22

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2023 год	2024 год
Госпошлина	20	53
Курсовая разница	100	1 735
Ликвидация основных средств		6 168
Прочие расходы (не принимаемые для целей налогообложения)	4 070	4 131
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	666	389
Претензии	130	150
Продажа (покупка) иностранной валюты	6 302	9 834
Процентные расходы по договору аренды		770
Процентные расходы по лизингу	2 247	6 721
Проценты к уплате	1 002	8 631
Прочие внереализационные расходы	132 776	158 978
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	1	
Расходы на услуги банков	526	362
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		365
Реализация основных средств	1 582	644

Реализация прочего имущества (материалов)	5 754	716
Резервы по сомнительным долгам	514	13 903
Итого	155 690	213 550

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Между отчетной датой (31.12.2024г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов, хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Таблица 23

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

3.14. Вознаграждения руководящему составу управленческого персонала

Таблица 24

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб.	
	2023	2024
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	<i>1 278</i>	<i>2 731</i>
Оплата труда	1 028	2 160
Отчисления во внебюджетные фонды	250	571
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	<i>-</i>	

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон Общества, включая зависимые компании, по состоянию на 31 декабря 2024 года представлен в таблице 25:

Таблица 25

Связанная сторона	Местонахождение	Характер взаимоотношений
ООО ТФК «АВТОДВОР»	Россия	Участник Общества
ООО Автомобильный завод «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	Россия	Участник Общества
Мамаев Владимир Николаевич	Россия	Участник Общества, директор Общества

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, представлен в таблице 26:

Таблица 26

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступление основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	ООО ТФК «АВТОДВОР»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 216	Участник Общества	07.09.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601188928	74
2	ООО Автомобильный завод «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 217	Участник Общества	07.06.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601188928	25
3	Мамаев Владимир Николаевич	гражданин Российской Федерации, директор	Участник Общества	15.10.2021	Запись в ЕГРЮЛ № 2211601210632	1

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом представлен в таблице 27:

Таблица 27

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступление основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	ООО Автомобильный завод «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 217	Участник Общества	07.06.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601186651	25

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи лица), что и Общество представлен в таблице 28:

Таблица 28

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступление основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	ООО ТФК «АВТОДВОР»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 216	Участник Общества, поставка прицепов, оказание услуг	07.09.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601188928	74
2	ООО «АВТОДВОР-МПК»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 218	Общий руководитель с ООО ТФК «АВТОДВОР», предоставление займа Обществом			
3	ООО «НЕСКО-ГРУПП»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 214	Аренда производственных и офисных помещений			

Сумма операций за 12 месяцев 2024 года со связанными сторонами представлена в таблице 29:

Таблица 29

Организация	Сумма, тыс. руб.	Характер операций	Форма расчетов (денежная/неденежная)
ООО Автомобильный завод «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	29 989,80	Поставка товара (покупатель)	денежная
	1 080,00	Поставка услуг (арендатор)	денежная
	46 153,10	Изготовление продукции из давальческого сырья (поставщик)	денежная
ООО ТФК «АВТОДВОР»	66 000,00	Перевод долга (первоначальный должник)	денежная
	24 600,00	Поставка товара (поставщик)	денежная
	680,00	Поставка услуг (арендодатель)	денежная
	14 800,00	Выдача займа (заемщик)	денежная
	1 636,90	Проценты по займу	-
	771 187,00	Поставка товара (покупатель)	денежная
ООО «АВТОДВОР-МПК»	800,00	Выдача займа (заемщик)	денежная
	81,60	Проценты по займу	-
ООО «НЕСКО-ГРУПП»	40 937,00	Поставка услуг (арендодатель)	денежная
	4 552,00	Поставка товара (покупатель)	денежная
	3 576,00	Продажа основных средств (покупатель)	денежная

В отчетном году Обществом сделки, отвечающие признакам крупной сделки, которые требовали одобрения, уполномоченным органом управления Общества не заключались.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

Общество не является участником совместной деятельности.

15