

**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**

с.1

| Наименование показателя  | Код  | 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 2024г. | 41                       | (3)   | 144                 | -                        | -   | (34)                  | -                     | -                        | -                       | 185                      | (37)  |
|  | 5110 | за 2023г. | 41                       | -   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (3)   |
| в том числе:   |      |           |                          |   |                     |                          |   |                       |                       |                          |                         |                          |   |
| Лицензии и разрешения  | 5101 | за 2024г. | -                        | -   | 144                 | -                        | -   | (31)                  | -                     | -                        | -                       | 144                      | (31)  |
|  | 5111 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | за 2024г. | 41                       | (3)   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (6)   |
|  | 5112 | за 2023г. | 41                       | -   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (3)   |

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

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |



### 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   | списано 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. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:  |      |           |                |                     |  |   |                  |
|   | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | -              | 144                 | -  | (144)   | -                |
|   | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:  |      |           |                |                     |  |   |                  |
| Сертификат №ЕАЭС RU C-CN.АД50.В.06561/24 до 12.02.2028                | 5181 | за 2024г. | -              | 144                 | -  | (144)   | -                |
|   | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 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. | 100            | 106 446             | (708)   | (102 569)   | 3 269            |
|  | 5250 | за 2023г. | -              | 140 905             | -       | (140 805)   | 100              |
| в том числе:   |      |           |                |                     |         |   |                  |
| Балка К-СС-95*40*1,2*  | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Пластина регулировочная П100-135*112*3.0*  | 5242 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5252 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Принтер Kyocera RA6000x  | 5243 | за 2024г. | -              | 76                  | -       | (76)  | -                |
|  | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| BioTime SF8: биометрический терминал учета рабочего времени  | 5244 | за 2024г. | -              | 46                  | -       | (46)  | -                |
|  | 5254 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Гидроборт DHOLLANDIA DH-LM.15 (грузоподъемностью 1500кг, высота платформы 180мм)                                   | 5245 | за 2024г. | -              | 708                 | 708     | -   | -                |
|  | 5255 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Рама К-П100-80*1,5 (3000*1000)*  | 5246 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5256 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Внешний блок кондиционера Daichi   | 5247 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5257 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Счетчик - сортировщик банкнот  | 5248 | за 2024г. | 100            | -                   | -       | (100)   | -                |
|  | 5258 | за 2023г. | -              | 100                 | -       | -   | 100              |
| Счетчик банкнот Magner 2000V   | 5249 | за 2024г. | -              | 146                 | -       | (146)   | -                |
|  | 5259 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Декоративная панель Daichi   |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Счетчик банкнот Magner 155V  |      | за 2024г. | -              | 121                 | -       | (121)   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Приточно-вытяжная установка с рекуперацией Breezart 2000   |      | за 2024г. | -              | 981                 | -       | (981)   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Электропогрузчик XILIN FB20R, сер № R2312695   |      | за 2024г. | -              | 2 249               | -       | (2 249)   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Принтер Kyocera Ecosys P2040dn   |      | за 2024г. | -              | 54                  | -       | (54)  | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | 42                  | -       | (42)  | -                |
| Штабелер самоходный PSE12B3600 24V/100AH AGM Battery, 12A 3У   |      | за 2024г. | -              | 542                 | -       | (542)   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Внутренний блок кондиционера Daichi  |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ручная гидравлическая тележка с весами Shtapler СВУ 2500 PU  |      | за 2024г. | -              | 43                  | -       | (43)  | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Принтер Kyocera P3260dn  |      | за 2024г. | -              | 458                 | -       | (458)   | -                |
|  |      | за 2023г. | -              | 306                 | -       | (306)   | -                |

|  |           |   |       |   |         |       |
|--|-----------|---|-------|---|---------|-------|
| Промышленные секционные ворота<br>(г.Ростов-на-Дону)   | за 2024г. | - | 535   | - | (535)   | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Блок эл.упр Active Driver Plus к насосу  | за 2024г. | - | 80    | - | (80)    | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Сейф Гранит 120-Т  | за 2024г. | - | 86    | - | (86)    | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Охранно-тревожная сигнализация (г.Краснодар)   | за 2024г. | - | 216   | - | (216)   | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Система кондиционирования  | за 2024г. | - | 3 269 | - | -       | 3 269 |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Кондиционер Daichi   | за 2024г. | - | 235   | - | (235)   | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Стеллажная система (г.Москва)  | за 2024г. | - | 82    | - | (82)    | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Офисное помещение Московская обл., г. Химки, ул.<br>Панфилова, вл.19, стр.1                  | за 2024г. | - | 4 901 | - | (4 901) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Daewoo VIN Z8J2818N2R0000020<br>гос.номер Х441ММ136 инв №АІ-000132           | за 2024г. | - | 8 925 | - | (8 925) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон SOLLERS ARGO гос.номер<br>Н732ВВ550 инв №АІ-000167                           | за 2024г. | - | 1 958 | - | (1 958) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Шкаф книжный 2 ящика 95*46*199 см Pr082В   | за 2024г. | - | 121   | - | (121)   | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Стеллаж малый 2 ящика 68*46*199 см Pr028С  | за 2024г. | - | 97    | - | (97)    | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Ford Transit VIN<br>WF0EXХТТРЕPK66239 гос.номер А726МТ136<br>инв.№АІ-000139  | за 2024г. | - | 4 222 | - | (4 222) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Ford Transit VIN<br>WF0EXХТТRENС74240 гос номер А133МТ136 инв<br>№ АІ-000138 | за 2024г. | - | 4 222 | - | (4 222) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Стол 95*46*77 см Pr097А  | за 2024г. | - | 58    | - | (58)    | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000014<br>гос.номер Х890МТ136 инв №АІ-000171           | за 2024г. | - | 6 321 | - | (6 321) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой тягач седельный Sitrak С7Н гос.№<br>О615МТ136 инв №АІ-000158                        | за 2024г. | - | 3 898 | - | (3 898) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000012<br>гос.номер E729ММ136 инв №АІ-000151           | за 2024г. | - | 6 296 | - | (6 296) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Фургон DongFeng 2818F-90 гос.номер О056НМ136<br>инв №АІ-000152                               | за 2024г. | - | 5 963 | - | (5 963) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000013<br>гос.номер В564НА136 инв №АІ-000169           | за 2024г. | - | 6 321 | - | (6 321) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Складское помещение г. Казань, ул. Модельная,<br>д.25А                                       | за 2024г. | - | 9 621 | - | (9 621) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Грузовой фургон Ford Transit VIN<br>WF0EXХТТRENС25824 гос.номер А085МТ136 инв<br>№АІ-000137  | за 2024г. | - | 4 222 | - | (4 222) | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |
| Бытовка металлическая (тип БК-00 6,0х3,0х2,5м)<br>инв № АІ-000147                            | за 2024г. | - | 245   | - | (245)   | -     |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | -     |

|   |           |   |       |   |         |   |
|---|-----------|---|-------|---|---------|---|
| Полуприцеп изотермический Тонар R3-13 (97861)<br>VIN: X0T978610P0003566 гос.№ ВК513936  | за 2024г. | - | 5 000 | - | (5 000) | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Грузовой фургон SOLLERS Atlant гос.номер<br>A037BE550 инв №АI-000165                    | за 2024г. | - | 2 987 | - | (2 987) | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Грузовой фургон Daewoo VIN Z8J2818N2R0000021<br>гос.номер Х393ММ136 инв №АI-000133      | за 2024г. | - | 8 885 | - | (8 885) | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000011<br>гос.номер Е830ММ136 инв №АI-000150      | за 2024г. | - | 6 296 | - | (6 296) | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Фургон DongFeng 2818F-90 гос.номер В909НМ136<br>инв №АI-000153                          | за 2024г. | - | 5 963 | - | (5 963) | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| TL-SG1428PE - Easy Smart 28?портовый гигабитный<br>коммутатор TP-Link с 24 портами PoE+ | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 А617   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 А520   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Стойка 55*2.0 без задней перфорации 1950  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Жесткий диск HDD WD SATA III 18Tb Purple Pro 3.5"<br>7200rpm 256MB, WD181PURP           | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| TR-D21211R3 v6 2.8 - IP-камера TRASSIR  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Полка SP27 22,6 560   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 В760   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Генератор бензиновый DENZEL PS 90 ED-3  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | 61    | - | (61)    | - |
| Электроштабелер CL1230J   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | 206   | - | (206)   | - |
| Раскос 11*27 В1120  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 В832   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Генератор бензиновый Hyundai HHY  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | 74    | - | (74)    | - |
| Полка SP27 22,6 860   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Полка SP27 18,7 860   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 А817   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Смартфон Apple iPhone 13 256GB  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | 62    | - | (62)    | - |
| Полка SP27 22,6 960   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Генератор бензиновый PS80EA, 8,0 квт  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|   | за 2023г. | - | 57    | - | (57)    | - |

|  |           |   |       |   |         |   |
|--|-----------|---|-------|---|---------|---|
| Котел газовый настенный BAXI LUNA 3 104 360,00 COMFORT 1.310Fi | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 87    | - | (87)    | - |
| Самоходный штабелер CHL CDD12 3000 мм 1200 кг                  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 203   | - | (203)   | - |
| Полка SP27 18,7 560  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Полка SP27 22,6 1160   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| МФУ LaserJet Pro   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 65    | - | (65)    | - |
| Стойка 55*2.0 без задней перфорации 2400                       | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Видеорегистратор TRASSIR MiniNVR AF 32 v2                      | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Сейф Гранит III-1268.KL  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 84    | - | (84)    | - |
| Полка SP27 18,7 960  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Подпятник 55*40 80   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Полка SP27 22,6 660  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Балка SP 60*2 0C2500   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Электропогрузчик EP CPD18F8 (2321000536)                       | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 1 458 | - | (1 458) | - |
| Раскос 11*27 B1250   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 B1075   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Раскос 11*27 A920  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Аккумуляторная тяговая Батарея LFP 48в/320Ач                   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 458   | - | (458)   | - |
| TR-D8121IR2 v6 3.6 - IP-камера                                 | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Балка SP 60*2 0C2000   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Полка SP27 18,7 660  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| Зарядное устройство 48V 160A                                   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 82    | - | (82)    | - |
| Шредер   | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | 43    | - | (43)    | - |
| Раскос 11*27 B988  | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |
| TR-D8121IR2 v6 2.8 - IP-камера                                 | за 2024г. | - | -     | - | -       | - |
|  | за 2023г. | - | -     | - | -       | - |

|   |           |   |        |   |          |
|---|-----------|---|--------|---|----------|
| Система видеонаблюдения   | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 258    | - | (258)    |
| Стеллажная система (г.Курск)  | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 678    | - | (678)    |
| Складское помещение г. Казань, ул. Беломорская, д. 69А                            | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 24 164 | - | (24 164) |
| Складское помещение г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 146т                      | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 13 683 | - | (13 683) |
| Специализированный полуприцеп изотермический VIN Х0Т978610Р0002850 гос.№ ВК228736 | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 2 295  | - | (2 295)  |
| Складское помещение г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.30, стр.2,ангар "С2/2"     | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 40 990 | - | (40 990) |
| Складское помещение г. Краснодар, п. Индустриальный, ул. Солнечная                | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 19 808 | - | (19 808) |
| Складское помещение г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, ул. Школьная, д. 181         | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 18 787 | - | (18 787) |
| Автомобиль Volkswagen Caravelle 7HC   | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 3 748  | - | (3 748)  |
| Грузовой тягач седельный Sitrak C7H   | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 6 301  | - | (6 301)  |
| Автомобиль BMW X3 xDrive 30d  | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 2 923  | - | (2 923)  |
| Складское помещение г. Курск, ул. Сумская, д. 37Б                                 | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 3 884  | - | (3 884)  |

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

| Наименование показателя  | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:   | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   | 5271 | -         | -         |

**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 | 167 975               | 184 870               | 89 389                |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)   | 5286 | 3 296                 | 3 296                 | 2 146                 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств  | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   | На конец периода         |                           |   |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | 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 - всего        | 5301 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                             | 5311 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
| в том числе:                | 5302 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                             | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 20 000                   | -                         | -                   | (20 000)                 | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                             | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | 20 000              | -                        | -                         | -  | -   | 20 000                   | -                         | - |
| в том числе:                | 5306 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 20 000                   | -                         | -                   | (20 000)                 | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                             | 5310 | за 2023г. | -                        | -                         | 20 000              | -                        | -                         | -  | -   | 20 000                   | -                         | - |

**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                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 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   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | 200 000               | 200 000               | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Товары на складе                                 | 5446 | 200 000               | 200 000               | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |             |                                  |                        |   |   |   | На конец периода              |   |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло      |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую 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 | восстановление резерва |   |   |   |                               |   |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |             |                                  |                        |   |   |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Прочая  | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
|   | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 498 291                       | (34 446)                                | 930 631   | 342  | (390 360)   | -                                | (9 245)                | -   | -   | -   | 1 038 904                     | (43 691)                                |   |
|   | 5530 | за 2023г. | 154 421                       | -                                       | 4 571 025   | 45   | (4 226 064) | (1 136)                          | (34 446)               | -   | -   | -   | 498 291                       | (34 446)                                |   |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |             |                                  |                        |   |   |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2024г. | 166 509                       | (34 446)                                | 101 657   | -  | (87 439)    | -                                | (7 484)                | -   | -   | -   | 180 727                       | (41 930)                                |   |
|   | 5531 | за 2023г. | 89 707                        | -                                       | 2 229 211   | -  | (2 151 355) | (1 054)                          | (34 446)               | -   | -   | -   | 166 509                       | (34 446)                                |   |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2024г. | 256 189                       | -                                       | 626 869   | -  | (119 538)   | -                                | (1 761)                | -   | -   | -   | 763 520                       | (1 761)                                 |   |
|   | 5532 | за 2023г. | 60 413                        | -                                       | 2 190 262   | -  | (1 994 416) | (70)                             | -                      | -   | -   | -   | 256 189                       | -                                       |   |
| Прочая  | 5513 | за 2024г. | 75 593                        | -                                       | 202 105   | 342  | (183 383)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | 94 657                        | -                                       |   |
|   | 5533 | за 2023г. | 4 301                         | -                                       | 151 552   | 45   | (80 293)    | (12)                             | -                      | -   | -   | -   | 75 593                        | -                                       |   |
|   | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |   |
|   | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |   |
| Итого   | 5500 | за 2024г. | 498 291                       | (34 446)                                | 930 631   | 342  | (390 360)   | -                                | (9 245)                | X   | -   | -   | 1 038 904                     | (43 691)                                |   |
|   | 5520 | за 2023г. | 154 421                       | -                                       | 4 571 025   | 45   | (4 226 064) | (1 136)                          | (34 446)               | X   | -   | -   | 498 291                       | (34 446)                                |   |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | 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 |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |              |                                  |   |   |   | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |  | выбыло       |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
|  |      |           |                        | 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 2024г. | 766 450                | 1 959 659   | -  | (1 755 565)  | -                                | -   | -   | -   | 970 544                  |
|  | 5571 | за 2023г. | 420 305                | 2 653 334   | -  | (2 307 189)  | -                                | -   | -   | -   | 766 450                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |              |                                  |   |   |   |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2024г. | 528 824                | 1 783 772   | -  | (1 567 067)  | -                                | -   | -   | -   | 745 529                  |
|  | 5572 | за 2023г. | 304 000                | 2 496 362   | -  | (2 271 538)  | -                                | -   | -   | -   | 528 824                  |
| займы  | 5553 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5573 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5554 | за 2024г. | 192 483                | 157 921   | -  | (174 623)    | -                                | -   | -   | -   | 175 781                  |
|  | 5574 | за 2023г. | 93 887                 | 129 911   | -  | (31 315)     | -                                | -   | -   | -   | 192 483                  |
| отложенные налоговые обязательства               | 5555 | за 2024г. | 45 143                 | 17 966  | -  | (13 875)     | -                                | -   | X   | X   | 49 234                   |
|  | 5575 | за 2023г. | 22 418                 | 27 061  | -  | (4 336)      | -                                | -   | X   | X   | 45 143                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 370 741                | 4 711 570   | -  | (4 806 796)  | -                                | -   | -   | -   | 275 515                  |
|  | 5580 | за 2023г. | 53 579                 | 11 383 593  | -  | (11 066 397) | (34)                             | -   | -   | -   | 370 741                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |              |                                  |   |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024г. | 161 415                | 133 132   | -  | (90 981)     | -                                | -   | -   | -   | 203 566                  |
|  | 5581 | за 2023г. | -                      | 7 348 041   | -  | (7 186 592)  | (34)                             | -   | -   | -   | 161 415                  |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | 170 909                | 4 548 658   | -  | (4 701 554)  | -                                | -   | -   | -   | 18 013                   |
|  | 5582 | за 2023г. | -                      | 3 240 690   | -  | (3 069 781)  | -                                | -   | -   | -   | 170 909                  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 27 208                 | 18 957  | -  | (16)         | -                                | -   | -   | -   | 46 149                   |
|  | 5583 | за 2023г. | 41 644                 | 153 052   | -  | (167 488)    | -                                | -   | -   | -   | 27 208                   |
| кредиты  | 5564 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5584 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| займы  | 5565 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5585 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5566 | за 2024г. | 8 888                  | 2 065   | -  | (6 231)      | -                                | -   | -   | -   | 4 722                    |
|  | 5586 | за 2023г. | 10 546                 | 635 258   | -  | (636 916)    | -                                | -   | -   | -   | 8 888                    |
| оценочные обязательства                          | 5567 | за 2024г. | 2 321                  | 8 758   | -  | (8 014)      | -                                | -   | X   | X   | 3 065                    |
|  | 5587 | за 2023г. | 1 389                  | 6 552   | -  | (5 620)      | -                                | -   | X   | X   | 2 321                    |
| Итого  | 5550 | за 2024г. | 1 137 191              | 6 671 229   | -  | (6 562 361)  | -                                | X   | -   | -   | 1 246 059                |
|  | 5570 | за 2023г. | 473 884                | 14 036 927  | -  | (13 373 586) | (34)                             | X   | -   | -   | 1 137 191                |

**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 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 67 532    | 48 744    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 95 001    | 69 122    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 28 799    | 20 966    |
| Амортизация   | 5640 | 100 523   | 63 207    |
| Прочие затраты  | 5650 | 224 383   | 180 412   |
| Итого по элементам  | 5660 | 516 238   | 382 451   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 9 403 374 | 6 945 517 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 9 919 612 | 7 327 968 |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 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 | 2 321                  | 8 758    | (7 764)  | (250)                        | 3 065                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| по вознаграждениям сотрудникам  | 5701 | 2 321                  | 8 758    | (7 764)  | (250)                        | 3 065                    |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 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      | 5800 | 772 462               | 677 126               | 218 416               |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| зalog по договору       | 5801 | 22 462                | 77 126                | 68 416                |
| поручительство          | 5802 | 750 000               | 600 000               | 150 000               |
| Выданные - всего        | 5810 | 203 296               | 203 296               | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| стелажная система       | 5811 | 3 296                 | 3 296                 | -                     |
| товары на складе        | 5812 | 200 000               | 200 000               | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            |           | Код  | за 2024г.      |                 | за 2023г.         |               |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |           | 5900 |                | -               |                   | -             |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 |           | 5901 |                | -               |                   | -             |
| на вложения во внеоборотные активы |           | 5905 |                | -               |                   | -             |
|                                    |           |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2024г. | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г. | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2024г. | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г. | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Спивак Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «АВТО-СПУТНИК ИМПОРТ» ЗА 2024 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1.    | ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....  | 2  |
| 1.1.  | ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА .....  | 2  |
| 1.2.  | ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА .....   | 2  |
| 1.3.  | СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА * .....   | 2  |
| 1.4.  | ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА .....   | 2  |
| 2.    | ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....                                | 3  |
| 3.    | КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....                                      | 3  |
| 3.1.  | КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.....               | 3  |
| 4.    | ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....   | 3  |
| 5.    | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....   | 3  |
| 6.    | АРЕНДА .....   | 7  |
| 7.    | НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....  | 16 |
| 8.    | ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....   | 18 |
| 9.    | ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ .....   | 19 |
| 10.   | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....  | 20 |
| 11.   | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....   | 22 |
| 12.   | ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 22 |
| 13.   | ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....  | 24 |
| 14.   | АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....                                 | 26 |
| 15.   | НАЛОГИ И СБОРЫ.....  | 27 |
| 16.   | КАПИТАЛ.....   | 28 |
| 16.1. | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....  | 28 |
| 16.2. | ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....  | 28 |
| 16.3. | НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....  | 28 |
| 17.   | ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....  | 29 |
| 18.   | НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....  | 31 |
| 19.   | ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ .....                                     | 32 |
| 20.   | СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....   | 32 |
| 21.   | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....                      | 32 |
| 22.   | СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....   | 33 |
| 22.1. | УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ .....   | 33 |
| 23.   | ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....   | 34 |

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «Авто-Спутник импорт»** за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью 28 марта 2025 г.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА**

ООО «Авто-Спутник импорт» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «08» апреля 2010 года.

#### **МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

394033, Российская Федерация, г. Воронеж, Ленинский проспект, 172Ж, пом. 4

### **1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА**

**ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН** Общества по состоянию на отчетную дату:

#### **ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**

В период с 1 января до 31 декабря 2024 года генеральным директором Общества являлся **Спивак Олег Игоревич**

Генеральному директору Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение не выплачивалось.

### **1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА**

По состоянию 31 декабря 2024 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1      **Владельцы долей**

| <b>№ п/п</b> | <b>Участники</b>     | <b>Доля участия в уставном капитале, %</b> |
|--------------|----------------------|--|
| 1.           | Спивак Олег Игоревич | 100%                                       |

### **1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Основными видами деятельности Общества для целей бухгалтерского учета являлись:

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Прочие виды деятельности Общества:

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 203 человека.

## **2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

## **3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД**

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу следующих нормативно-правовых актов:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В связи с чем в учетную политику были внесены соответствующие изменения. В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и полагает, что изменения не оказали существенного влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на показатели бухгалтерской отчетности.

## **4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка стоимости основных средств была проведена 31 декабря 2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2024 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2024, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

В учете выделяются следующие виды и группы однородных объектов ОС:

- недвижимость (складские помещения);
- машины и оборудование (погрузчики, прочее оборудование);
- офисное оборудование (кондиционеры, мебель, ноутбуки и компьютеры, смартфоны);
- транспортные средства;

- другие виды основных средств.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно [п. 44](#) ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

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

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 2. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.),

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       | На конец периода         |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 325 837                  | (122 836)                                       | 111 110             | (25 122)                 | 5 873   | (100 489)             | 411 825                  | (217 452)                                       |
|   | 5210 | за 2023г. | 163 037                  | (58 782)  | 162 800             | -                        | -   | (64 054)              | 325 837                  | (122 836)                                       |
| в том числе: Транспортные средства  | 5201 | за 2024г. | 87 328                   | (59 985)  | 81 477              | (958)                    | 958   | (42 283)              | 167 847                  | (101 310)                                       |
|   | 5211 | за 2023г. | 72 058                   | (38 247)  | 15 270              | -                        | -   | (21 738)              | 87 328                   | (59 985)  |
| Другие виды основных средств  | 5202 | за 2024г. | 258                      | -   | 402                 | -                        | -   | (120)                 | 660                      | (120)   |
|   | 5212 | за 2023г. | -                        | -   | 258                 | -                        | -   | -                     | 258                      | -   |
| Сооружения  | 5203 | за 2024г. | 225 290                  | (55 860)  | 22 600              | (24 164)                 | 4 915   | (55 077)              | 223 726                  | (106 022)                                       |
|   | 5213 | за 2023г. | 81 983                   | (15 285)  | 143 307             | -                        | -   | (40 575)              | 225 290                  | (55 860)  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5204 | за 2024г. | 5 649                    | (2 501)   | 5 274               | -                        | -   | (1 572)               | 10 923                   | (4073)  |
|   | 5214 | за 2023г. | 2 965                    | (2 037)   | 2684                | -                        | -   | (464)                 | 5 649                    | (2 501)   |
| Офисное оборудование  | 5205 | за 2024г. | 7 312                    | (4 490)   | 1 357               | -                        | -   | (1 437)               | 8 669                    | (5 927)   |
|   | 5215 | за 2023г. | 6 031                    | (3 213)   | 1 281               | -                        | -   | (1 277)               | 7 312                    | (4 490)   |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |
|   | 5230 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |
| в том числе:  | 5221 | за 2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |
|   | 5231 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |

Таблица 3. Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

| Группы объектов основных средств   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*  | -                     | -                     | -                     |
| в том числе: (по группам)  | -                     | -                     | -                     |
| ...  | -                     | -                     | -                     |
| Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом   | -                     | -                     | -                     |
| Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*  | 167 975               | 184 870               | 89 389                |
| Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**   | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*   | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию*  | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переданные в залог  | 3 296                 | 3 296                 | 2 146                 |
| Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период) | -                     | -                     | -                     |

## 6. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Объекты финансовой аренды (лизинга), учитываемые на балансе лизингополучателя в составе основных средств, перекалфицированы в ППА по справедливой стоимости.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2023 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
  - арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
  - затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости.

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

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

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительны.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были незначительны.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была незначительна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не существенны.

В 2024 г. Общество отразило в бухгалтерском учете следующие арендные обязательства:

(ОСВ по счету 76.07 за 2024г.) Таблица 4

| Счет<br>Контрагенты  | Сальдо на начало периода |                   | Обороты за период |                   | Сальдо на конец периода |                   |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|  | Дебет                    | Кредит            | Дебет             | Кредит            | Дебет                   | Кредит            |
| Договоры   |                          |                   |                   |                   |                         |                   |
| 76.07  |                          | 189 631<br>380,59 | 418 893<br>001,97 | 393 463<br>138,06 |                         | 164 201<br>516,68 |
| 76.07.1  |                          | 234 143<br>513,37 | 144 842<br>819,18 | 123 670<br>194,13 |                         | 212 970<br>888,32 |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО<br>правильный                        |                          | 1 085 296,20      | 27 350 233,80     | 72 210 065,22     |                         | 45 945<br>127,62  |
| Договор № 214/24-ВРН от<br>19.03.2024                      |                          |                   | 4 060 765,20      | 5 598 009,04      |                         | 1 537 243,84      |
| Договор № 215/24-ВРН от<br>19.03.2024                      |                          |                   | 4 060 765,20      | 5 598 009,04      |                         | 1 537 243,84      |
| Договор № 216/24-ВРН от<br>19.03.2024                      |                          |                   | 4 060 765,20      | 5 598 009,04      |                         | 1 537 243,84      |
| Договор № 244/21-ВРН от<br>02.04.2021                      |                          | 1 085 296,20      | 1 086 796,20      | 1 500,00          |                         |                   |
| Договор № 421/24-ВРН от<br>07.06.2024                      |                          |                   | 3 554 515,20      | 8 465 510,92      |                         | 4 910 995,72      |
| Договор № 422/24-ВРН от<br>07.06.2024                      |                          |                   | 3 554 515,20      | 8 465 510,92      |                         | 4 910 995,72      |
| Договор № 423/24-ВРН от<br>07.06.2024                      |                          |                   |                   | 8 704 383,32      |                         | 8 704 383,32      |
| Договор № 424/24-ВРН от<br>07.06.2024                      |                          |                   |                   | 8 704 383,32      |                         | 8 704 383,32      |
| Договор № 483/24-ВРН от<br>25.06.2024                      |                          |                   | 2 838 759,60      | 7 948 196,19      |                         | 5 109 436,59      |
| Договор № 484/24-ВРН от<br>25.06.2024                      |                          |                   | 2 838 759,60      | 7 948 196,19      |                         | 5 109 436,59      |
| Договор № 653/24-ВРН от<br>29.08.2024                      |                          |                   | 1 294 592,40      | 5 178 357,24      |                         | 3 883 764,84      |
| ИП Баринов Сергей Валериевич                               |                          |                   | 1 093 028,00      | 11 800 228,00     |                         | 10 707<br>200,00  |
| Договор аренды № 30/2024 от<br>10.09.2024                  |                          |                   | 1 093 028,00      | 11 800 228,00     |                         | 10 707<br>200,00  |
| ИП Гаврилов Сергей Иванович                                |                          | 13 815<br>360,00  | 3 525 796,00      | 1 367 164,01      |                         | 11 656<br>728,01  |
| Договор аренды недвижимого<br>имущества 34/А от 01.12.2018 |                          | 13 815<br>360,00  | 3 525 796,00      | 1 367 164,01      |                         | 11 656<br>728,01  |
| ИП Давидов Давид<br>Александрович                          |                          | 28 500<br>000,00  | 6 200 000,00      | 2 550 000,00      |                         | 24 850<br>000,00  |
| Договор аренды №<br>01/09/1/23/А3 от 01.09.2023            |                          | 28 500<br>000,00  | 6 200 000,00      | 2 550 000,00      |                         | 24 850<br>000,00  |
| ИП Захаров Сергей Юрьевич                                  |                          | 4 070 400,00      | 1 526 400,00      |                   |                         | 2 544 000,00      |
| Договор аренды № 754-2 от<br>27.09.2023                    |                          | 4 070 400,00      | 1 526 400,00      |                   |                         | 2 544 000,00      |
| ИП Павлов Игорь Гурьевич                                   |                          | 19 008<br>000,00  | 4 816 000,00      | 634 239,94        |                         | 14 826<br>239,94  |
| Договор аренды недвижимого<br>имущества б/н от 01.05.2022  |                          | 19 008<br>000,00  | 4 816 000,00      | 634 239,94        |                         | 14 826<br>239,94  |
| ИП Сливак Л.И.   |                          | 82 000<br>512,36  | 27 333 504,00     |                   |                         | 54 667<br>008,36  |

|  |                 |                  |                   |                   |                  |                  |
|--|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Договор аренды склада  |                 | 82 000<br>512,36 | 27 333 504,00     |                   |                  | 54 667<br>008,36 |
| ИП Храпцов Владимир<br>Борисович                             |                 | 35 324<br>380,00 | 18 184 740,00     | 4 807 460,00      |                  | 21 947<br>100,00 |
| Договор № С2/2-2   |                 | 35 324<br>380,00 | 18 184 740,00     | 4 807 460,00      |                  | 21 947<br>100,00 |
| КАРКАДЕ ООО  |                 | 20 437<br>295,55 | 24 874 743,96     | 22 258 915,06     |                  | 17 821<br>466,65 |
| Договор лизинга №<br>14643/2021 от 22.06.2021                |                 | 4 133 278,67     | 4 133 278,67      |                   |                  |                  |
| Договор лизинга №<br>16046/2021 от 01.07.2021                |                 | 1 488 590,51     | 1 489 600,69      | 1 010,18          |                  |                  |
| Договор лизинга №<br>22226/2022 от 06.07.2022                |                 | 5 789 603,52     | 3 859 735,68      |                   |                  | 1 929 867,84     |
| Договор лизинга № 8274/2023<br>от 17.02.2023                 |                 | 2 139 911,88     | 1 833 353,04      |                   |                  | 306 558,84       |
| Договор лизинга № 8275/2023<br>от 17.02.2023                 |                 | 6 885 910,97     | 3 442 455,48      |                   |                  | 3 443 455,49     |
| Договор лизинга №<br>90996/2023 от 13.12.2023 г.             |                 |                  | 5 069 503,80      | 11 153 908,36     |                  | 6 084 404,56     |
| Договор лизинга №<br>91004/2023 от 13.12.2023 г.             |                 |                  | 5 046 816,60      | 11 103 996,52     |                  | 6 057 179,92     |
| ЛАЙТ БРИЗ АО МСК   |                 |                  | 35 903,23         | 8 041 920,97      |                  | 8 006 017,74     |
| Договор аренды № ДДА-<br>186/2024 от 07.12.2024              |                 |                  | 35 903,23         | 8 041 920,97      |                  | 8 006 017,74     |
| ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО  |                 | 613 389,26       | 613 590,19        | 200,93            |                  |                  |
| Договор лизинга № DL-1544/21<br>от 14.07.2021                |                 | 613 389,26       | 613 590,19        | 200,93            |                  |                  |
| ЦОТ ЗЕЛЕНЬ ДОЛ ООО   |                 | 29 288<br>880,00 | 29 288 880,00     |                   |                  |                  |
| Договор субаренды<br>помещения № 2023/10/01 от<br>01.10.2023 |                 | 29 288<br>880,00 | 29 288 880,00     |                   |                  |                  |
| 76.07.2  | 2 852<br>319,74 |                  | 244 269<br>811,66 | 235 542<br>299,36 | 11 579<br>832,04 |                  |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО<br>правильный                          |                 |                  | 57 548 950,80     | 52 453 374,00     | 5 095 576,80     |                  |
| Договор № 214/24-ВРН от<br>19.03.2024                        |                 |                  | 7 775 586,00      | 7 405 742,40      | 369 843,60       |                  |
| Договор № 215/24-ВРН от<br>19.03.2024                        |                 |                  | 7 775 586,00      | 7 405 742,40      | 369 843,60       |                  |
| Договор № 216/24-ВРН от<br>19.03.2024                        |                 |                  | 8 491 374,00      | 8 121 530,40      | 369 843,60       |                  |
| Договор № 244/21-ВРН от<br>02.04.2021                        |                 |                  | 1 358 074,80      | 1 358 074,80      |                  |                  |
| Договор № 421/24-ВРН от<br>07.06.2024                        |                 |                  | 8 040 238,80      | 7 109 030,40      | 931 208,40       |                  |
| Договор № 422/24-ВРН от<br>07.06.2024                        |                 |                  | 7 869 920,40      | 7 109 030,40      | 760 890,00       |                  |
| Договор № 423/24-ВРН от<br>07.06.2024                        |                 |                  | 1 862 416,80      |                   | 1 862 416,80     |                  |
| Договор № 483/24-ВРН от<br>25.06.2024                        |                 |                  | 5 677 519,20      | 5 677 519,20      |                  |                  |
| Договор № 484/24-ВРН от<br>25.06.2024                        |                 |                  | 5 677 519,20      | 5 677 519,20      |                  |                  |
| Договор № 653/24-ВРН от<br>29.08.2024                        |                 |                  | 3 020 715,60      | 2 589 184,80      | 431 530,80       |                  |
| ИП Баринов Сергей Валериевич                                 |                 |                  | 2 520 656,00      | 2 186 056,00      | 334 600,00       |                  |

|   |               |            |               |               |               |  |
|---|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Договор аренды № 30/2024 от 10.09.2024                  |               |            | 2 520 656,00  | 2 186 056,00  | 334 600,00    |  |
| ИП Гаврилов Сергей Иванович                             | 287 820,00    |            | 7 087 569,50  | 7 051 592,00  | 323 797,50    |  |
| Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018 | 287 820,00    |            | 7 087 569,50  | 7 051 592,00  | 323 797,50    |  |
| ИП Давидов Давид Александрович                          | 500 000,00    |            | 12 450 000,00 | 12 400 000,00 | 550 000,00    |  |
| Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023            | 500 000,00    |            | 12 450 000,00 | 12 400 000,00 | 550 000,00    |  |
| ИП Захаров Сергей Юрьевич                               | 130 756,00    |            | 2 922 044,00  | 3 052 800,00  |               |  |
| Договор аренды № 754-2 от 27.09.2023                    | 130 756,00    |            | 2 922 044,00  | 3 052 800,00  |               |  |
| ИП Павлов Игорь Гурьевич                                | 396 000,00    |            | 8 062 560,00  | 8 427 520,00  | 31 040,00     |  |
| Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022  | 396 000,00    |            | 8 062 560,00  | 8 427 520,00  | 31 040,00     |  |
| ИП Спивак Л.И.  |               | 809 150,32 | 57 742 592,00 | 54 480 248,00 | 2 453 193,68  |  |
| Договор аренды склада                                   |               | 809 150,32 | 57 742 592,00 | 54 480 248,00 | 2 453 193,68  |  |
| ИП Храпцов Владимир Борисович                           | 1 358 630,00  |            | 37 328 050,00 | 36 369 480,00 | 2 317 200,00  |  |
| Договор № С2/2-2  | 1 358 630,00  |            | 37 328 050,00 | 36 369 480,00 | 2 317 200,00  |  |
| КАРКАДЕ ООО   | 474 424,06    |            | 48 571 122,52 | 48 571 122,52 | 474 424,06    |  |
| Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021              |               |            | 8 268 224,02  | 8 268 224,02  |               |  |
| Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021              |               |            | 2 086 040,59  | 2 086 040,59  |               |  |
| Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022              | 321 644,64    |            | 7 719 471,36  | 7 719 471,36  | 321 644,64    |  |
| Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023               | 152 779,42    |            | 3 666 706,08  | 3 666 706,08  | 152 779,42    |  |
| Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023               |               |            | 6 598 039,67  | 6 598 039,67  |               |  |
| Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.           |               |            | 10 139 007,60 | 10 139 007,60 |               |  |
| Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.           |               |            | 10 093 633,20 | 10 093 633,20 |               |  |
| ЛАЙТ БРИЗ АО МСК  |               |            | 71 806,46     | 71 806,46     |               |  |
| Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024             |               |            | 71 806,46     | 71 806,46     |               |  |
| ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО                                       |               |            | 1 229 180,38  | 1 229 180,38  |               |  |
| Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021              |               |            | 1 229 180,38  | 1 229 180,38  |               |  |
| ЦОТ ЗЕЛЕНый ДОЛ ООО                                     | 513 840,00    |            | 8 735 280,00  | 9 249 120,00  |               |  |
| Договор субаренды помещения № 2023/10/01 от 01.10.2023  | 513 840,00    |            | 8 735 280,00  | 9 249 120,00  |               |  |
| 76.07.5   | 33 220 343,95 |            | 12 270 019,67 | 24 404 592,88 | 21 085 770,74 |  |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО правильный                        | 35 076,84     |            | 6 450 921,93  | 3 022 634,11  | 3 463 364,66  |  |
| Договор № 214/24-ВРН от 19.03.2024                      |               |            | 443 170,51    | 390 809,93    | 52 360,58     |  |
| Договор № 215/24-ВРН от 19.03.2024                      |               |            | 443 170,51    | 390 809,93    | 52 360,58     |  |
| Договор № 216/24-ВРН от 19.03.2024                      |               |            | 443 170,51    | 390 809,93    | 52 360,58     |  |

|   |                  |  |              |              |              |  |
|---|------------------|--|--------------|--------------|--------------|--|
| Договор № 244/21-ВРН от 02.04.2021                      | 35 076,84        |  |              | 35 076,84    |              |  |
| Договор № 421/24-ВРН от 07.06.2024                      |                  |  | 758 097,28   | 457 534,53   | 300 562,75   |  |
| Договор № 422/24-ВРН от 07.06.2024                      |                  |  | 758 097,28   | 457 534,53   | 300 562,75   |  |
| Договор № 423/24-ВРН от 07.06.2024                      |                  |  | 933 019,98   |              | 933 019,98   |  |
| Договор № 424/24-ВРН от 07.06.2024                      |                  |  | 933 019,98   |              | 933 019,98   |  |
| Договор № 483/24-ВРН от 25.06.2024                      |                  |  | 660 847,17   | 363 588,12   | 297 259,05   |  |
| Договор № 484/24-ВРН от 25.06.2024                      |                  |  | 660 847,17   | 363 588,12   | 297 259,05   |  |
| Договор № 653/24-ВРН от 29.08.2024                      |                  |  | 417 481,54   | 172 882,18   | 244 599,36   |  |
| ИП Баринов Сергей Валериевич                            |                  |  | 2 179 585,30 | 358 759,19   | 1 820 826,11 |  |
| Договор аренды № 30/2024 от 10.09.2024                  |                  |  | 2 179 585,30 | 358 759,19   | 1 820 826,11 |  |
| ИП Гаврилов Сергей Иванович                             | 2 373<br>992,99  |  | 191 715,83   | 1 007 093,68 | 1 558 615,14 |  |
| Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018 | 2 373<br>992,99  |  | 191 715,83   | 1 007 093,68 | 1 558 615,14 |  |
| ИП Давидов Давид Александрович                          | 4 724<br>648,85  |  | 384 641,41   | 1 757 219,28 | 3 352 070,98 |  |
| Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023            | 4 724<br>648,85  |  | 384 641,41   | 1 757 219,28 | 3 352 070,98 |  |
| ИП Захаров Сергей Юрьевич                               | 490 348,21       |  |              | 289 248,92   | 201 099,29   |  |
| Договор аренды № 754-2 от 27.09.2023                    | 490 348,21       |  |              | 289 248,92   | 201 099,29   |  |
| ИП Павлов Игорь Гурьевич                                | 3 266<br>281,80  |  | 93 028,31    | 1 376 901,13 | 1 982 408,98 |  |
| Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022  | 3 266<br>281,80  |  | 93 028,31    | 1 376 901,13 | 1 982 408,98 |  |
| ИП Спивак Л.И.  | 10 964<br>246,63 |  |              | 5 872 396,59 | 5 091 850,04 |  |
| Договор аренды склада                                   | 10 964<br>246,63 |  |              | 5 872 396,59 | 5 091 850,04 |  |
| ИП Храпцов Владимир Борисович                           | 3 535<br>294,15  |  | 430 973,87   | 2 707 681,68 | 1 258 586,34 |  |
| Договор № С2/2-2  | 3 535<br>294,15  |  | 430 973,87   | 2 707 681,68 | 1 258 586,34 |  |
| КАРКАДЕ ООО   | 1 980<br>807,06  |  | 738 632,56   | 2 148 048,39 | 571 391,23   |  |
| Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021              | 211 904,88       |  |              | 211 904,88   |              |  |
| Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021              | 59 836,34        |  |              | 59 836,34    |              |  |
| Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022              | 522 747,60       |  |              | 468 668,87   | 54 078,73    |  |
| Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023               | 220 170,32       |  |              | 213 409,90   | 6 760,42     |  |
| Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023               | 966 147,92       |  |              | 699 944,51   | 266 203,41   |  |
| Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.           |                  |  | 370 144,51   | 247 696,20   | 122 448,31   |  |
| Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.           |                  |  | 368 488,05   | 246 587,69   | 121 900,36   |  |
| ЛАЙТ БРИЗ АО МСК  |                  |  | 1 800 520,46 | 14 962,49    | 1 785 557,97 |  |

|  |                 |  |               |              |                  |  |
|--|-----------------|--|---------------|--------------|------------------|--|
| Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024            |                 |  | 1 800 520,46  | 14 962,49    | 1 785 557,97     |  |
| ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО                                      | 23 134,92       |  |               | 23 134,92    |                  |  |
| Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021             | 23 134,92       |  |               | 23 134,92    |                  |  |
| ЦОТ ЗЕЛЕНЬНЫЙ ДОЛ ООО                                  | 5 826<br>512,50 |  |               | 5 826 512,50 |                  |  |
| Договор субаренды помещения № 2023/10/01 от 01.10.2023 | 5 826<br>512,50 |  |               | 5 826 512,50 |                  |  |
| 76.07.9  | 8 439<br>469,09 |  | 17 510 351,46 | 9 846 051,69 | 16 103<br>768,86 |  |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО<br>правильный                    | 180 882,70      |  | 12 035 010,83 | 4 558 372,30 | 7 657 521,23     |  |
| Договор № 214/24-ВРН от 19.03.2024                     |                 |  | 933 001,50    | 676 794,20   | 256 207,30       |  |
| Договор № 215/24-ВРН от 19.03.2024                     |                 |  | 933 001,50    | 676 794,20   | 256 207,30       |  |
| Договор № 216/24-ВРН от 19.03.2024                     |                 |  | 933 001,50    | 676 794,20   | 256 207,30       |  |
| Договор № 244/21-ВРН от 02.04.2021                     | 180 882,70      |  | 250,00        | 181 132,70   |                  |  |
| Договор № 421/24-ВРН от 07.06.2024                     |                 |  | 1 410 918,49  | 592 419,20   | 818 499,29       |  |
| Договор № 422/24-ВРН от 07.06.2024                     |                 |  | 1 410 918,49  | 592 419,20   | 818 499,29       |  |
| Договор № 423/24-ВРН от 07.06.2024                     |                 |  | 1 450 730,55  |              | 1 450 730,55     |  |
| Договор № 424/24-ВРН от 07.06.2024                     |                 |  | 1 450 730,55  |              | 1 450 730,55     |  |
| Договор № 483/24-ВРН от 25.06.2024                     |                 |  | 1 324 699,36  | 473 126,60   | 851 572,76       |  |
| Договор № 484/24-ВРН от 25.06.2024                     |                 |  | 1 324 699,36  | 473 126,60   | 851 572,76       |  |
| Договор № 653/24-ВРН от 29.08.2024                     |                 |  | 863 059,53    | 215 765,40   | 647 294,13       |  |
| ИП Давидов Давид<br>Александрович                      | 4 749 999,81    |  | 425 000,34    | 1 033 333,32 | 4 141 666,83     |  |
| Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023           | 4 749 999,81    |  | 425 000,34    | 1 033 333,32 | 4 141 666,83     |  |
| КАРКАДЕ ООО  | 3 406 354,87    |  | 3 709 819,13  | 4 145 929,56 | 2 970 244,44     |  |
| Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021             | 689 018,67      |  |               | 689 018,67   |                  |  |
| Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021             | 248 098,46      |  | 168,31        | 248 266,77   |                  |  |
| Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022             | 964 933,92      |  |               | 643 289,28   | 321 644,64       |  |
| Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023              | 356 652,03      |  |               | 305 558,88   | 51 093,15        |  |
| Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023              | 1 147 651,79    |  |               | 573 742,56   | 573 909,23       |  |
| Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.          |                 |  | 1 858 984,73  | 844 917,30   | 1 014 067,43     |  |
| Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.          |                 |  | 1 850 666,09  | 841 136,10   | 1 009 529,99     |  |
| ЛАЙТ БРИЗ АО МСК                                       |                 |  | 1 340 320,23  | 5 983,87     | 1 334 336,36     |  |

|   |            |                       |                       |                       |              |                       |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024 |            |                       | 1 340 320,23          | 5 983,87              | 1 334 336,36 |                       |
| ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО                           | 102 231,71 |                       | 200,93                | 102 432,64            |              |                       |
| Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021  | 102 231,71 |                       | 200,93                | 102 432,64            |              |                       |
| <b>Итого</b>                                |            | <b>189 631 380,59</b> | <b>418 893 001,97</b> | <b>393 463 138,06</b> |              | <b>164 201 516,68</b> |

На балансе организации числятся следующие права пользования активом (ППА), взятые в аренду и лизинг:

**(ОСВ по счету 01.03 за 2024г.) Таблица 5**

| Счет   | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |              | Сальдо на конец периода |        |
|--|--------------------------|--------|-------------------|--------------|-------------------------|--------|
|  | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит       | Дебет                   | Кредит |
| 01.03  | 263348721,66             |        | 93 887 731,13     | 46 402622,47 | 310833830,32            |        |
| Автомобиль Toyota Camry VIN XW7BZYHK30S116373  | 1 889 045,82             |        |                   | 1 889 045,82 |                         |        |
| Автомобиль Porsche Cayenne инв.№ AI-000066   | 9 613 655,95             |        |                   | 9 613 655,95 |                         |        |
| Грузовой тягач седельный MAN TGX   | 7 224 619,16             |        |                   |              | 7 224 619,16            |        |
| Грузовой тягач седельный Sitrak C7H  | 6 300 611,14             |        |                   |              | 6 300 611,14            |        |
| Грузовой тягач седельный Sitrak C7H гос.№ O615MT136 инв №AI-000158                     |                          |        | 3 897 816,17      |              | 3 897 816,17            |        |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000011 гос.номер E830MM136 инв №AI-000150        |                          |        | 6 296 495,15      |              | 6 296 495,15            |        |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000012 гос.номер E729MM136 инв №AI-000151        |                          |        | 6 296 495,15      |              | 6 296 495,15            |        |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000013 гос.номер B564HA136 инв №AI-000169        |                          |        | 6 320 632,79      |              | 6 320 632,79            |        |
| Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000014 гос.номер X890MT136 инв №AI-000171        |                          |        | 6 320 632,79      |              | 6 320 632,79            |        |
| Грузовой фургон Daewoo VIN Z8J2818N2R0000020 гос.номер X441MM136 инв №AI-000132        |                          |        | 8 924 779,12      |              | 8 924 779,12            |        |
| Грузовой фургон Daewoo VIN Z8J2818N2R0000021 гос.номер X393MM136 инв №AI-000133        |                          |        | 8 884 842,38      |              | 8 884 842,38            |        |
| Грузовой фургон Ford Transit VIN WF0EXHXTRENG25824 гос.номер A085MT136 инв №AI-000137  |                          |        | 4 221 837,03      |              | 4 221 837,03            |        |
| Грузовой фургон Ford Transit VIN WF0EXHXTRENS74240 гос номер A133MT136 инв № AI-000138 |                          |        | 4 221 837,03      |              | 4 221 837,03            |        |
| Грузовой фургон Ford Transit VIN WF0EXHXTREPК66239 гос.номер A726MT136 инв.№AI-000139  |                          |        | 4 221 837,03      |              | 4 221 837,03            |        |
| Офисное помещение Московская обл., г. Химки, ул. Панфилова, вл.19, стр.1               |                          |        | 4 901 080,28      |              | 4 901 080,28            |        |

|   |                     |  |                      |                    |                     |  |
|---|---------------------|--|----------------------|--------------------|---------------------|--|
| Седелный тягач Mercedes-BenzActros 1845LS   | 5 070 165,66        |  |                      | 5 070 165,66       |                     |  |
| Складское помещение г. Воронеж, Ленинский проспект 172Ж (ППА)                     | 103974909,30        |  |                      |                    | 103974909,30        |  |
| Складское помещение г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.30, стр.2,ангар "С2/2"     | 40 989 828,42       |  | 4 376 486,13         |                    | 45 366 314,55       |  |
| Складское помещение г. Казань, ул. Беломорская, д. 69А                            | 24 164 256,86       |  |                      | 24164 256,86       |                     |  |
| Складское помещение г. Казань, ул. Модельная, д.25А                               |                     |  | 9 620 642,70         |                    | 9 620 642,70        |  |
| Складское помещение г. Краснодар, п. Индустриальный, ул. Солнечная                | 19 807 708,60       |  | 1 740 358,25         |                    | 21 548 066,85       |  |
| Складское помещение г. Курск, ул. Сумская, д. 37Б                                 | 3 884 092,57        |  |                      |                    | 3 884 092,57        |  |
| Складское помещение г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 146т                      | 13 682 531,15       |  | 1 175 448,18         |                    | 14 857 979,33       |  |
| Складское помещение г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, ул. Школьная, д. 181         | 18 787 040,13       |  | 541 211,63           |                    | 19 328 251,76       |  |
| Специализированный полуприцеп изотермический VIN Х0Т978610Р0002850 гос.№ ВК228736 | 2 294 758,72        |  |                      |                    | 2 294 758,72        |  |
| Тягач грузовой MAN TGX 2021 VIN WMA06KZZ2MM885573                                 | 5 665 498,18        |  |                      | 5 665 498,18       |                     |  |
| Фургон DongFeng 2818F-90 гос.номер В909НМ136 инв №АІ-000153                       |                     |  | 5 962 649,66         |                    | 5 962 649,66        |  |
| Фургон DongFeng 2818F-90 гос.номер О056НМ136 инв №АІ-000152                       |                     |  | 5 962 649,66         |                    | 5 962 649,66        |  |
| <b>Итого</b>  | <b>263348721,66</b> |  | <b>93 887 731,13</b> | <b>46402622,47</b> | <b>310833830,32</b> |  |

Информация об отдельных видах активов и обязательств, доходах и расходах раскрыта в соответствующих разделах Пояснений:

- права пользования аренды отражена в разделе ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
- обязательств по аренде в разделе ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

## 7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид (-ы) или группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

На начало отчетного периода на балансе Общества числится, созданный своими силами следующий НМА: Сайт [autosputnik.ru](http://autosputnik.ru) – первоначальной стоимостью 41 тыс. руб.;

За отчетный год Общество поставило на учет следующий НМА: Сертификат №ЕАЭС RU С-СН.АД50.В.06561/2 – первоначальной стоимостью 144 тыс. руб.

Таблица 6. Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

| Наименование показателя  | Код  | 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 2024г. | 41                       | (3)   | 144                 | -                        | -   | (34)                  | -                     | -                        | -                       | 185                      | (37)  |
|  | 5110 | за 2023г. | 41                       | -   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (3)   |
| в том числе: Лицензии и разрешения                               | 5101 | за 2024г. | -                        | -   | 144                 | -                        | -   | (31)                  | -                     | -                        | -                       | 144                      | (31)  |
|  | 5111 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | за 2024г. | 41                       | (3)   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (6)   |
|  | 5112 | за 2023г. | 41                       | -   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (3)   |

Таблица 7. Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)

| Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов                 | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Товарные знаки   | -                     | -                     | -                     |
| Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец | 41                    | 41                    | -                     |
| Прочие   | -                     | -                     | -                     |

## Переход на ФСБУ 14/2022:

Организация переходит на новый ФСБУ 14/2022 альтернативным способом (п. 52, 53, 56 ФСБУ 14/2022). В этом случае организация действует так:

- по тем объектам, которые по ФСБУ 14/2022 должны быть признаны как НМА и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, нужно на 1 января 2024 г. определить оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений (то есть перспективно). При этом балансовая стоимость таких НМА на 1 января 2024 г. не корректируется;

- те объекты, которые по ФСБУ 14/2022 должны быть признаны как нематериальные активы, но которые ранее учитывались в составе активов других видов (например, на счете 97 «Расходы будущих периодов»), на 1 января 2024 г. нужно переклассифицировать в нематериальные активы, признать в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость на момент переклассификации и определить оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, то есть так же перспективно:

Дт 04 Кт 97, определив ликвидационную стоимость (если она есть) и амортизируя в течение оставшегося срока СПИ;

- если какой-то объект ранее учитывался как НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковым не является, то балансовую стоимость такого объекта на 1 января 2024 г. надо единовременно списать на нераспределенную прибыль организации, на счет 84, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов:

Дт 84 Кт 97 на 01.01.2024 — переходный момент для НМА стоимость менее Лимита и сроком менее 12 мес. и более 12 мес., так как все равно не удовлетворяют стоимостному Лимиту.

## 8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относятся активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев ([п. 19](#) ПБУ 4/99).

К прочим внеоборотным активам Общества относятся:

1. Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах [счета 08](#) "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС, если организация не отражает данные показатели по [строкам 1110](#) "Нематериальные активы", [1150](#) "Основные средства" и [1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности" (Инструкция по применению Плана счетов, [п. 41](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, [п. 5](#) ФСБУ 26/2020).

2. Оборудование к установке (оборудование, требующее монтажа), под которым понимают оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу, междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования, если организация не отражает такие активы по [строкам 1150](#) "Основные средства" и [1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности". Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету [счета 07](#) "Оборудование к установке" в сумме фактических затрат на его приобретение, включая расходы на доставку и т.п. (Инструкция по применению Плана счетов, [пп. "а", "з" п. 5, п. 9](#) ФСБУ 26/2020).

Таблица 8. Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

| Прочие внеоборотные активы<br>по видам  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам | -                        | -                        | -                        |
| Оборудование  | 3 269                    | 100                      | -                        |
| Иные прочие внеоборотные активы   | -                        | -                        | -                        |
| <b>Всего</b>  | <b>3 269</b>             | <b>100</b>               | <b>-</b>                 |

## 9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с 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.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске материалов, товаров 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.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было, и резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 9. Информация о запасах

(тыс.руб.)

| Запасы по видам  | на 31 декабря 2024 г. |                        | на 31 декабря 2023 г. |                        | на 31 декабря 2022 г. |                        |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|  | себестоимость         | резерв под обесценение | себестоимость         | резерв под обесценение | себестоимость         | резерв под обесценение |
| <b>Запасы - всего</b>  | 345 968               | -                      | 587 065               | -                      | 322 681               | -                      |
| в т.ч.   |                       |                        |                       |                        |                       |                        |
| Сырье и материалы  | 612                   | -                      | 160                   | -                      | 88                    | -                      |
| Затраты в незавершенном производстве   | 2 253                 | -                      | 4 028                 | -                      | 19 679                | -                      |
| Готовая продукция и товары   | 343 103               | -                      | 582 877               | -                      | 302 914               | -                      |
| Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу | -                     | -                      | -                     | -                      | -                     | -                      |
| Прочие запасы  | -                     | -                      | -                     | -                      | -                     | -                      |

Таблица 10. Информация о запасах в залоге

(тыс.руб.)

| Стоимость запасов по видам                              | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего*</b>  | -                     | -                     | -                     |
| <b>Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего</b> | 200 000,0             | 200 000,0             | -                     |
| В том числе:  |                       |                       |                       |
| Товары на складах                                       | 200 000,0             | 200 000,0             | -                     |

## 10. 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 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

Таблица 11. Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |   |   | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов<br>(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |   |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 20 000                   | -                         | -                   | (20 000)                 | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | 20 000              | -                        | -                         | -   | -   | 20 000                   | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 20 000                   | -                         | -                   | (20 000)                 | -                         | -   | -   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2023г. | -                        | -                         | 20 000              | -                        | -                         | -   | -   | 20 000                   | -                         |

## 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 12. Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов  
(тыс.руб.)

| Наименование показателя  | Сумма денежных средств |                       |                       |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | на 31 декабря 2024 г.  | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты - всего</b>                            | 2 294                  | 41 318                | 8 966                 |
| Денежные средства  | 2 294                  | 41 318                | 8 966                 |
| в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию                             | -                      | -                     | -                     |
| Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты | -                      | -                     | -                     |

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создавался и составил 43 691 тыс. рублей.

Таблица 13. Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах  
(тыс.руб.)

| Дебиторская задолженность по видам                          | На 31 декабря 2024 г.         |  | На 31 декабря 2023 г.         |  | На 31 декабря 2022 г.         |  |
|---|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|   | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности |
| <b>Дебиторская задолженность – всего</b>                    | 1 038 904                     | (43 691)   | 498 291                       | (34 446)   | 154 421                       | -  |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>               | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| в т.ч.:   | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| Покупатели и заказчики                                      | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| Авансы выданные*  | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| Прочая  | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| Прочие дебиторы   |                               |  |                               |  |                               |  |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>              | 1 038 904                     | (43 691)   | 498 291                       | (34 446)   | 154 421                       | -  |
| в т.ч.:   | 180 727                       | (41 930)   | 166 509                       | (34 446)   | 89 707                        | -  |
| Покупатели и заказчики                                      |                               |  |                               |  |                               |  |
| Авансы выданные*  | 763 520                       | (1 761)  | 256 189                       | -  | 60 413                        | -  |
| Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | 18 697                        | -  | 28 694                        | -  | 4 300                         |  |
| Прочие дебиторы   | 75 960                        | -  | 46 899                        | -  | 1                             | -  |
| <b>Прочие оборотные активы</b>                              | -                             | -  | 6 107                         | -  | 1 497                         | -  |
| В т.ч. недостачи и потери                                   | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| Долгосрочные активы к продаже**                             | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| Страхование   | -                             | -  | 6 107                         | -  | 1497                          | -  |

\* Суммы указываются без НДС с авансов.

Таблица 14. Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                               | Период | На начало периода | Изменения резерва за период |               |  | На конец периода |
|---|--------|-------------------|-----------------------------|---------------|--|------------------|
|   |        |                   | Создано                     | Восстановлено | использовано (при выбытии дебиторской задолженности) |                  |
| <b>Резервы – всего*</b>                               | 2024   | 34 446            | 53 761                      | 44 516        |  | 43 691           |
|   | 2023   | -                 | 34 446                      | -             | -  | 34 446           |
| в том числе по просроченной дебиторской задолженности | 2024   | 34 446            | 53 761                      | 44 516        | -  | 43 691           |
|   | 2023   | -                 | 34 446                      | -             | -  | 34 446           |

Таблица 15. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

| Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.</b>           | <b>175 781</b>        | <b>192 483</b>        | <b>93 887</b>         |
| Авансы полученные  | -                     | -                     | -                     |
| Обязательства по аренде*                                   | 175 781               | 192 483               | 93 887                |
| Прочие кредиторы   | -                     | -                     | -                     |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>    | <b>275 515</b>        | <b>369 932</b>        | <b>51 279</b>         |
| Поставщики и подрядчики                                    | 203 566               | 161 415               | -                     |
| Задолженность перед работниками общества                   | 3 724                 | 2 375                 | 1                     |
| Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам          | 48 714                | 27 208                | 42 635                |
| Авансы полученные*   | 18 013                | 170 909               | -                     |
| Обязательства по аренде                                    | -                     | -                     | -                     |
| Прочие кредиторы   | 1 498                 | 8 025                 | 8 643                 |
| <b>Прочие обязательства краткосрочные</b>                  | <b>-</b>              | <b>809</b>            | <b>2 300</b>          |
| в т.ч. задолженность по аренде                             | -                     | 809                   | 2 300                 |

\* Суммы указываются без НДС с авансов.

\* в учете арендатора отражен эффект в связи с первым применением ФСБУ 25/2018 с 01.01.2024г.

### 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2024 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества: пополнение оборотных средств.

На конец 2024 года в организации действовали следующие кредитные договоры, заключенные с ПАО «Сбербанк»:

1. Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № № 130F00QMAMF-003 от 06.08.24 г. с максимальным лимитом 300 000 000,0 рублей.
2. Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 130F00QMAMF-004 от 02.11.24 г. с максимальным лимитом 300 000 000,0 рублей.

Поручителем по данным двум договорам выступил Спивак О.И.

Обеспечением по кредиту выступило залоговое имущество:

- принадлежащее обществу стеллажная система на сумму 3 295 668 рублей,
- принадлежащие обществу товары на складах на сумму 200 000 000 рублей,
- принадлежащее поручителям на сумму 22 462 200,00 рублей.

3. Договор об овердрафтном кредите № 130K00TOO от 01.03.2024 г. с лимитом 150 000 000,0 рублей.

Поручителем данного договора выступил Спивак Олег Игоревич

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила:

- За 2024 год – 97 875 тыс.руб.,
- За 2023 г. – 55 743 тыс.руб.,

в том числе по начисленным процентам:

- За 2024 год – 97 875 тыс.руб.,
- За 2023 г. – 55 743 тыс.руб.,

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

**Таблица 16. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах**  
(тыс.руб.)

| Кредиты и займы по видам                                 | Период | На начало периода | Изменения за отчетный период |                     |                    | На конец периода* |
|--|--------|-------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|  |        |                   | получено (начислено)         | погашено (уплачено) | реклассифицировано |                   |
| Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.                     | 2024   | 528 824           | 1 783 772                    | (1 567 067)         | -                  | 745 529           |
|  | 2023   | 304 000           | 2 552 105                    | (2 327 281)         | -                  | 528 824           |
| долгосрочные кредиты;                                    | 2024   | 526 126           | 1 685 898                    | (1 469 245)         | -                  | 742 776           |
|  | 2023   | 304 000           | 2 496 362                    | (2 274 239)         | -                  | 526 123           |
| долгосрочные займы;                                      | 2024   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
|  | 2023   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
| проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам; | 2024   | 2 700             | 97 875                       | (97 822)            | -                  | 2 753             |
|  | 2023   | -                 | 55 743                       | (53 043)            | -                  | 2 700             |
| долгосрочные векселя собственные;                        | 2024   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
|  | 2023   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
| проценты, начисленные по долгосрочным векселям;          | 2024   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
|  | 2023   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
| Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.                    | 2024   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |
|  | 2023   | -                 | -                            | -                   | -                  | -                 |

|  |      |   |   |   |   |   |
|--|------|---|---|---|---|---|
| краткосрочные кредиты  | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |
| краткосрочные займы;   | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |
| текущая часть долгосрочных кредитов и займов;                          | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |
| проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов; | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |
| проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;              | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |
| краткосрочные векселя собственные;                                     | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |
| проценты, начисленные по краткосрочным векселям                        | 2024 | - | - | - | - | - |
|  | 2023 | - | - | - | - | - |

**Таблица 17. Сумма открытых, но невыбранных кредитных линий**  
(тыс.руб.)

| Суммы открытых, но невыбранных кредитных линий |                       |                       | Описание ограничений по использованию кредитных ресурсов (в т.ч. о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)** |
|--|-----------------------|-----------------------|--|
| на 31 декабря 2024 г.                          | На 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |  |
| -  | 270 000               | -                     |  |

В рамках заключенных договоров банковского счета Обществом по состоянию на 31 декабря 2024 могут быть привлечены денежные средства на условиях овердрафта в сумме 150 000 тыс.руб.

Кроме того, Обществом получены поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредитов, на привлечение средств в сумме 750 000 тыс.руб.

**Таблица 18. График погашения долгосрочных кредитов и займов**  
(тыс.руб.)

| Период        | На отчетную дату |
|---------------|------------------|
| 2025          | 745 529          |
| <b>Итого:</b> | <b>745 529</b>   |

## 14. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США и евро, оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 19. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

| По состоянию на 31 декабря | Обменный курс доллара | Обменный курс евро |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 2024г.                     | 101,6797              | 106,1028           |
| 2023г.                     | 89,6883               | 99,1919            |
| 2022 г.                    | 70,3375               | 75,6553            |

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период отражен в составе прочих доходов и прочих расходов (91 счет) Общества

Таблица 20. Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

| Курсовые разницы  | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|--------------------|----------------------|
| Положительная курсовая разница  | 5 405              | 8 963                |
| в т.ч.  | 5 405              | 8 893                |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте |                    |                      |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях             | -                  | -                    |
| Отрицательная курсовая разница  | 23 592             | 42 777               |
| в т.ч.  | 23 592             | 42 777               |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте |                    |                      |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях             | -                  | -                    |

Порядок отражения операций по конвертации валюты.

Таблица 21. Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

| Доходы и расходы | За отчетный период | За предыдущий период |
|------------------|--------------------|----------------------|
| Сумма доходов    | 7 758              | 1 454                |
| Сумма расходов   | 6 983              | 17 536               |

## 15. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%,
- налог на добавленную стоимость – 20%

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 22. Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)

| Виды налогов и сборов  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего</b>  | 18 697                | 28 694                | 4 301                 |
| Налог на добавленную стоимость (НДС)                             | -                     | -                     | -                     |
| Акциз  | -                     | -                     | -                     |
| Налог на прибыль   | -                     | -                     | 1 527                 |
| Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам ЕНС         | 17 907                | 27 904                | 2 774                 |
| Задолженность по страховым взносам                               | 790                   | 790                   | -                     |
| <b>Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего</b> | 48 714                | 27 208                | 41 644                |
| Налог на добавленную стоимость (НДС)                             | 34 214                | 23 337                | 41 061                |
| Акциз  | 220                   | -                     | -                     |
| Налог на прибыль   | 10 992                | 3 394                 | -                     |
| Налог на добычу полезных ископаемых                              | -                     | -                     | -                     |
| Налог на имущество   | -                     | -                     | -                     |
| Прочая задолженность по налогам и сборам                         | 723                   | 438                   | 583                   |
| Задолженность по страховым взносам                               | 2 565                 | 39                    | -                     |

## 16. КАПИТАЛ

### 16.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. уставный капитал не изменялся.

### 16.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2024 г. – 356 801 тыс.руб,
- на 31 декабря 2023 г. – 240 753 тыс.руб,
- на 31 декабря 2022 г. – 143 590 тыс.руб,

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 116 048 тыс. руб. или 48 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 355 801 тыс. руб.

### 16.3. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением единственного учредителя Общества. При этом часть прибыли, которая по решению учредителя Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина чистой прибыли отчетного года составила 116 048 тыс.руб.

## 17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции и оказания услуг.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Порядок отражения коммерческих расходов и расходов на рекламу.

Таблица 23. Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

| Показатели   | за отчетный период | за предыдущий отчетный период |
|--|--------------------|-------------------------------|
| <b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей). В том числе:</b> | 10 170 678         | 7 582 170                     |
| ... оптовая продажа автозапчастями   | 10 170 678         | 7 582 170                     |
| <b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>   | (9 403 374)        | (6 945 517)                   |
| В том числе:   |                    |                               |
| ... оптовая продажа автозапчастями   | (9 403 374)        | (6 945 517)                   |
| <b>Валовая прибыль</b>   | 767 304            | 636 653                       |
| <b>Коммерческие расходы</b>  | (516 238)          | (382 451)                     |
| <b>Управленческие расходы</b>  | 0                  | 0                             |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>  | 251 066            | 254 202                       |
| <b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,</b>  |                    |                               |
| <i>В том числе:</i>  | 6 502              | 21                            |
| <i>Проценты к получению</i>  |                    |                               |
| <i>Проценты к уплате</i>   | (118 041)          | (55 743)                      |
| <i>Доходы от участия в других организациях</i>   | -                  | -                             |
| <i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>   | -                  | -                             |
| В том числе:   | -                  | -                             |
| Доходы от продажи товарно-материальных ценностей   | -                  | -                             |
| Доходы от продажи основных средств   | -                  | -                             |
| <i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>  | -                  | -                             |
| В том числе:   | -                  | -                             |
| Стоимость выбывших товароматериальных ценностей  | -                  | -                             |
| Остаточная стоимость выбывших основных средств   | -                  | -                             |
| <b>Иные прочие доходы</b>  | 127 770            | 51370                         |
| В том числе:   | 5 405              | 8963                          |
| Курсовые разницы   |                    |                               |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году   | 4                  | 11192                         |
| Премии поставщиков   | 30 062             | 15582                         |
| Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде  | 6 527              | -                             |
| Резерв по сомнительным долгам  | 44 516             | -                             |
| Продажа (покупка) валюты   | 13 501             | -                             |

| Показатели   | за отчетный период | за предыдущий отчетный период |
|--|--------------------|-------------------------------|
| Отклонение курса валюты от официального                                  | 7 758              | -                             |
| Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности            | 15 738             | -                             |
| Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч. | -                  | -                             |
| - <i>нематериальных активов</i>  | -                  | -                             |
| - <i>материально-производственных запасов</i>                            | -                  | -                             |
| - <i>финансовых вложений</i>   | -                  | -                             |
| - <i>дебиторской задолженности</i>                                       | -                  | -                             |
| Прочие доходы  | 4 259              | 15633                         |
| <b>Иные прочие расходы</b>   | (124 661)          | (129853)                      |
| В том числе:   | (23 592)           | (42777)                       |
| Курсовые разницы   |                    |                               |
| Банковские услуги  | (13 791)           | (9054)                        |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году                           | (964)              | (13098)                       |
| Премии покупателей   | (607)              | (835)                         |
| Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде            | (7 422)            | (6265)                        |
| Резерв по сомнительным долгам  | (53 761)           | (34446)                       |
| Процентный расход по аренде  | -                  | (18220)                       |
| Продажа (покупка) валюты   | (13 737)           | -                             |
| Отклонение курса валюты от официального                                  | (6 983)            | -                             |
| Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.      | -                  | -                             |
| - <i>нематериальных активов</i>  | -                  | -                             |
| - <i>материально-производственных запасов</i>                            | -                  | -                             |
| - <i>финансовых вложений</i>   | -                  | -                             |
| - <i>дебиторской задолженности</i>                                       | -                  | -                             |
| Прочие расходы   | (3 804)            | (5158)                        |

**Таблица 24. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)**

| Наименование показателя   | за 2024г. | за 2023г. |
|---|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 67 532    | 48 744    |
| Расходы на оплату труда   | 95 001    | 69 122    |
| Отчисления на социальные нужды  | 28 799    | 20 966    |
| Амортизация   | 100 523   | 63 207    |
| Прочие затраты  | 224 383   | 180 412   |
| Итого по элементам  | 516 238   | 382 451   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 9 403 374 | 6 945 517 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 9 919 612 | 7 327 968 |

## 18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

С 01.01.2025 Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций 25%. В связи с изменением ставки налога на прибыль Обществом были произведены корректировки отложенных налоговых активов и обязательств.

Таблица 25. Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

| Наименование                                     | 2024 г.              |                    | 2023 г.              |                    |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|  | Возникло (начислено) | Погашено (списано) | Возникло (начислено) | Погашено (списано) |
| <b>ОНА</b> (Отложенный налоговый актив)          | <b>1</b>             | <b>2</b>           | <b>1</b>             | <b>2</b>           |
|  | 22 556               | (15 987)           | 38 212               | (9 340)            |
| <i>в т.ч.</i>                                    |                      |                    |                      |                    |
| <i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>   | 12 192               | -                  | -                    | -                  |
| <b>ОНО</b> (Отложенное налоговое обязательство), | <b>4</b>             | <b>3</b>           | <b>4</b>             | <b>3</b>           |
|  | (17 966)             | 13 874             | (27 061)             | 7 183              |
| <i>в т.ч.</i>                                    |                      |                    |                      |                    |
| <i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>   | (9 847)              | -                  | -                    | -                  |
| <b>ПНР</b> (Постоянные налоговые расходы)        | -                    | x                  | -                    | x                  |
| <b>ПНД</b> (Постоянные налоговые доходы)**       | -                    | x                  | -                    | x                  |

Отложенный налог на прибыль составил

- за 2024 г. - 2 477 тыс. руб.,
- за 2023 г. – 8 994 тыс. руб.

Движение отложенных налогов за отчетный период, вызванное корректировочными операциями в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки», отражено в составе показателя строки 2460 «Прочее»: суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет, а также корректировки вызванные пересчетом отложенных налогов в связи с изменением налоговых ставок.

## 19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

Нераспределенная прибыль Общества на 31 декабря 2024 г., 2022 г., 2022 г. составляли соответственно 355 801 тыс. руб., 239 753 тыс. руб., 142 590 тыс. руб.

По итогам 2022, 2023 и 2024 годов дивиденды не выплачивались.

## 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Таблица 26. Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

| Наименование показателя         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 2 321                  | 8 758    | (7 764)  | (250)                        | 3 065                    |
| в том числе:                    |                        |          |          |                              |                          |
| по вознаграждениям сотрудникам  | 2 321                  | 8 758    | (7 764)  | (250)                        | 3 065                    |

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено:

- начисление оценочного обязательства и
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

**Таблица 27. Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 772 462               | 677 126               | 218 416               |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| залог по договору       | 22 462                | 77 126                | 68 416                |
| поручительство          | 750 000               | 600 000               | 150 000               |
| Выданные - всего        | 203 296               | 203 296               | -                     |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| стелажная система       | 3 296                 | 3 296                 | -                     |
| товары на складе        | 200 000               | 200 000               | -                     |

## 22. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 22.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

На протяжении 2024г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Ключевая ставка Банка России существенно выросла, но в настоящий момент отсутствуют предпосылки к существенному росту ключевой ставки Банка России.

Также фактором риска является повышения стоимости использования заемных средств, что может являться ухудшением кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Общество постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Существенная часть операций Общества ведется в российских рублях. В связи с существующими санкциями, оплата иностранным поставщикам в иностранной валюте не осуществляется. Все платежи в основном идут в рублях через платежных агентов, у которых открыты счета в российских банках.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков Денежных средств, свободных кредитных, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

### 23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2024 и 2023 гг., указаны в таблице ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет. Прочие связанные Общества отсутствуют.

#### ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

**В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:**

- Генеральному директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 2 044 001 руб.
- Главному бухгалтеру ООО «Авто-Спутник импорт» - 957 318 руб.
- Заместителю генерального директора ООО «Авто-Спутник импорт» - 847 896 руб.
- Финансовому директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 983 890 руб.
- Исполнительному директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 920 263 руб.
- Коммерческому директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 986 891 руб.
- Директору по персоналу ООО «Авто-Спутник импорт» - 679 723 руб.

**Таблица 28. Информация по выплатам основному управленческому персоналу (тыс.руб.)**

| Перечень вознаграждений   | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|-----------------|-------------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения:</b>  |                 |                   |
| Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) | 7 420           | 6569              |
| Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ   | 2 249           | 1997              |
| <b>Долгосрочные вознаграждения:</b>   |                 |                   |
| Выходные пособия  | 0               | 0                 |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности   | 0               | 0                 |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе   | 0               | 0                 |
| Иные долгосрочные вознаграждения  | 0               | 0                 |

#### **ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ**

Единственным учредителем за отчетный период является Спивак Олег Игоревич -100%.

Конечным бенефициаром является Спивак Олег Игоревич

ИНН 366100096600,

Паспорт: серия 2019 № 302891 выдан 12.04.2019 г. ГУ МВД России по Воронежской области.

#### **УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Авто-Спутник импорт» за период 2023-2024 годы отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Авто-Спутник импорт»

Спивак О.И.

Дата 28.03.2025г.