

Общество с ограниченной ответственностью «МОТОРИКА»

# **Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2024 г.

Москва | 2025



# Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью «МОТОРИКА»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «МОТОРИКА» (далее – ООО «МОТОРИКА»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «МОТОРИКА» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

## Признание выручки

В 2024 году произошел значительный рост выручки от продажи. В силу существенности суммы и большого количества операций аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора. Мы считаем данный вопрос ключевым вопросом аудита.

Мы провели в том числе, но не ограничиваясь, следующие аудиторские процедуры в отношении признания выручки:

- оценили последовательное применение учетной политики при признании выручки;
- получили понимание и оценили эффективность контрольных процедур в области признания выручки;
- оценили риски искажения в следствие недобросовестных действий или ошибок;
- провели процедуры детального тестирования, в том числе получение подтверждений от покупателей сумм задолженности на конец отчетного периода и тестирование первичных учетных документов в отношении выручки;
- оценили правильность и достаточность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в разделах 2.3 и 4.12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть).

## Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «МОТОРИКА» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором ООО «ИнформАудит», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной годовой бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении, датированном 17 апреля 2024 года.

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «МОТОРИКА» за 2024 год и Отчете эмитента облигаций ООО «МОТОРИКА» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «МОТОРИКА» за 2024 год и Отчет эмитента облигаций ООО «МОТОРИКА» за 2024 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «МОТОРИКА» за 2024 год и Отчетом эмитента облигаций ООО «МОТОРИКА» за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

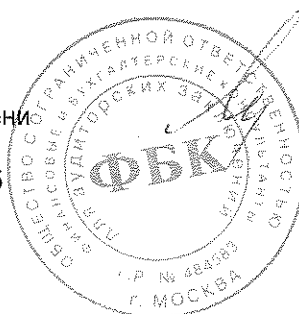
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения с лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, действует от имени  
аудиторской организации на основании  
доверенности от 09 января 2025 г. № 17/25



Ирина Георгиевна Кашина  
(ОПНЗ 22006133684)

Дата аудиторского заключения  
«22» апреля 2025 года

## Аудируемое лицо

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«МОТОРИКА» (ООО «МОТОРИКА»).

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 5 февраля 2015 за основным  
государственным регистрационным номером  
1157746078984

## Аудитор

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»  
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места  
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в  
реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов  
11506030481.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                                                           |  |                          |            |    |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "МОТОРИКА"</b>                                                                    |  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                                 |  | Дата (число, месяц, год) | 0710001    |    |      |
| Вид экономической деятельности <b>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</b>                  |  | по ОКПО                  | 31         | 12 | 2024 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>               |  | ИНН                      | 27539247   |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                                          |  | по ОКВЭД 2               | 7719402047 |    |      |
| Местонахождение (адрес) <b>109316, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, пр-кт Волгоградский, д. 42, к. 5, помещ. 1Н</b> |  | по ОКОПФ / ОКФС          | 72.19      |    |      |
|                                                                                                                                           |  | по ОКЕИ                  | 12300      | 16 |      |
|                                                                                                                                           |  |                          | 384        |    |      |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "ФБК"

|                                                                                                 |             |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН         | 7701017140    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1027700058286 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
| 4.1       | Нематериальные активы                                      | 1110 | 176 818               | 175 889               | 189 734               |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 4.2       | Основные средства                                          | 1150 | 346 328               | 69 537                | 9 473                 |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 4.5       | Финансовые вложения                                        | 1170 | 17 897                | 119                   | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 5 898                 | 3 795                 | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 546 941               | 249 339               | 199 207               |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 4.3       | Запасы                                                     | 1210 | 1 024 243             | 349 754               | 124 352               |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 169                   | 129                   | 43                    |
| 4.4       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 886 221               | 435 493               | 103 032               |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | Долгосрочная дебиторская задолженность                     | 1231 | 242 000               | 5 000                 | -                     |
|           | Краткосрочная дебиторская задолженность                    | 1232 | 644 221               | 430 493               | 103 032               |
| 4.5       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 022 000             | 817 199               | 88 804                |
| 4.6       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 15 204                | 12 471                | 50 692                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 2 947 837             | 1 615 046             | 366 923               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 3 494 778             | 1 864 385             | 566 130               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 65                       | 51                       | 51                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 456 500                  | 456 500                  | 416 500                  |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 2 266 530                | 486 466                  | (15 850)                 |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 2 723 095                | 943 017                  | 400 701                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 4.7       | Заемные средства                                                       | 1410 | 236 881                  | 300 000                  | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 3 313                    | 17                       | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| 4.8,4.11  | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 63 448                   | 61 204                   | 605                      |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 303 642                  | 361 221                  | 605                      |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 4.7       | Заемные средства                                                       | 1510 | 9 362                    | 9 580                    | -                        |
| 4.8       | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 316 013                  | 400 746                  | 109 218                  |
| 4.9       | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | 39 395                   | 35 625                   | 39 419                   |
| 4.10      | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 99 499                   | 111 746                  | 10 226                   |
| 4.8,4.11  | Прочие обязательства                                                   | 1550 | 3 772                    | 2 450                    | 5 961                    |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 468 041                  | 560 147                  | 164 824                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 3 494 778                | 1 864 385                | 566 130                  |

Руководитель

Давидюк Андрей Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

# Отчет о финансовых результатах

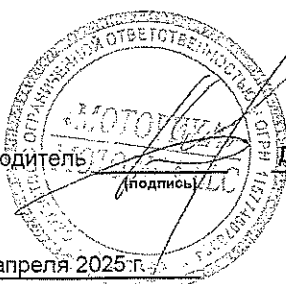
за Январь - Декабрь 2024 г.

|                                                     |                                                                                    |            |    |      |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|------|
|                                                     |                                                                                    | Коды       |    |      |
|                                                     |                                                                                    | 0710002    |    |      |
|                                                     |                                                                                    | 31         | 12 | 2024 |
| Организация                                         | Общество с ограниченной ответственностью "МОТОРИКА"                                | 27539247   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                    | 7719402047 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие | 72.19      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность                   | 12300 16   |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                      | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4.12      | Выручка                                 | 2110 | 3 946 498                   | 1 858 707                   |
| 4.13      | Себестоимость продаж                    | 2120 | (1 168 884)                 | (719 764)                   |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 2 777 614                   | 1 138 943                   |
| 4.13      | Коммерческие расходы                    | 2210 | (484 097)                   | (285 630)                   |
| 4.13      | Управленческие расходы                  | 2220 | (433 653)                   | (156 475)                   |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 1 859 864                   | 696 838                     |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
| 4.14      | Проценты к получению                    | 2320 | 141 741                     | 20 073                      |
| 4.14      | Проценты к уплате                       | 2330 | (57 892)                    | (10 025)                    |
| 4.14      | Прочие доходы                           | 2340 | 40 566                      | 16 311                      |
| 4.14      | Прочие расходы                          | 2350 | (158 486)                   | (75 229)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 1 825 793                   | 647 968                     |
| 4.15      | Налог на прибыль                        | 2410 | (36 354)                    | (145 652)                   |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (35 162)                    | (149 430)                   |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (1 192)                     | 3 778                       |
|           | Прочее                                  | 2460 | (9 375)                     | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 1 780 064                   | 502 316                     |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 1 780 064                      | 502 316                        |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель



Давидюк Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

|                                                     |                                                                                    |            |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Организация                                         | Общество с ограниченной ответственностью "МОТОРИКА"                                | Коды       |
| Идентификационный номер налогоплательщика           | ИНН                                                                                | 0710004    |
| Вид экономической деятельности                      | Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие | 31 12 2024 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКПО                                                                            | 27539247   |
| Общества с ограниченной ответственностью            | по ОКВЭД 2                                                                         | 7719402047 |
| ответственностью / Частная собственность            | по ОКФС                                                                            | 12300 16   |
| Единица измерения: в тыс. рублей                    | по ОКЕИ                                                                            | 384        |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3100 | 51               | -                                           | 416 500            | -                 | (15 850)                                     | 400 701 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | 40 000             | -                 | 502 316                                      | 542 316 |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | 502 316 |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | 40 000             | X                 | -                                            | 40 000  |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -       |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X       |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -       |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -       |

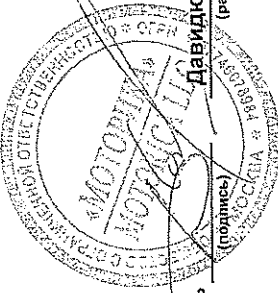
| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3200 | 51               | -                                           | 456 500            | -                 | 486 466                                      | 943 017   |
| За 2024 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | 14               | -                                           | -                  | -                 | 1 780 064                                    | 1 780 078 |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 1 780 064                                    | 1 780 064 |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дополнительные вклады участников                            | 3317 | 14               | -                                           | -                  | -                 | -                                            | 14        |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г.                     | 3300 | 65               | -                                           | 456 500            | -                 | 2 266 530                                    | 2 723 095 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 400 701               | 635 885                         | 40 000                | 1 076 586             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | (133 569)                       | -                     | (133 569)             |
| после корректировок                           | 3500 | 400 701               | 502 316                         | 40 000                | 943 017               |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | (15 850)              | 635 885                         | -                     | 620 035               |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | (133 569)                       | -                     | (133 569)             |
| после корректировок                           | 3501 | (15 850)              | 502 316                         | -                     | 486 466               |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 2 762 490             | 978 642               | 440 120               |



Руководитель

Давидюк Андрей Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОТОРИКА"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

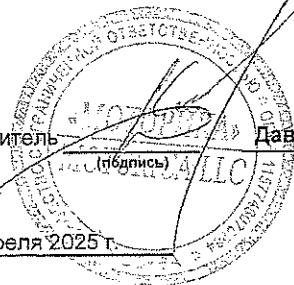
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 27539247   |    |      |
| 7719402047 |    |      |
| 72.19      |    |      |
| 12300      |    | 16   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 3 859 557                   | 1 891 516                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 3 793 895                   | 1 870 398                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | 62                          |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 65 662                      | 21 056                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (3 341 555)                 | (1 472 960)                 |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (2 018 064)                 | (1 044 389)                 |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (757 739)                   | (384 781)                   |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (47 615)                    | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (199 724)                   | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (318 413)                   | (43 790)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 518 002                     | 418 556                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 140 027                     | 1 745                       |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | 500                         |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 132 462                     | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | 7 565                       | 1 245                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (584 339)                   | (789 810)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (363 803)                   | (11 542)                    |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | (17 778)                    | (119)                       |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (202 758)                   | (778 149)                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (444 312)                   | (788 065)                   |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 14                             | 339 662                        |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | -                              | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | 14                             | 40 000                         |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | 299 662                        |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (70 349)                       | (8 700)                        |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников                                      | 4322 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (63 119)                       | -                              |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | (7 230)                        | (8 700)                        |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (70 335)                       | 330 962                        |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 3 355                          | (38 547)                       |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 12 471                         | 50 692                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 15 204                         | 12 471                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | (622)                          | 326                            |

Руководитель



Давидюк Андрей Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (ОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование<br>показателя                                                  | Код  | Период    | На начало года           |                                                 |           | Изменения за период |                       |                          |                         |                          |                                                 | На конец периода |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|------------------|--|
|                                                                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло              | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                  |  |
| Нематериальные активы - всего                                               | 5100 | за 2024г. | 126 792                  | (27 126)                                        | 41 815    | (443)               | 140                   | (18 386)                 | -                       | 168 164                  | (45 372)                                        |                  |  |
|                                                                             | 5110 | за 2023г. | 118 971                  | (16 039)                                        | 8 066     | (245)               | 127                   | (11 214)                 | -                       | 126 792                  | (27 126)                                        |                  |  |
| в том числе:                                                                |      |           |                          |                                                 |           |                     |                       |                          |                         |                          |                                                 |                  |  |
| Промышленный образец                                                        | 5101 | за 2024г. | 81 259                   | (15 400)                                        | 37 305    | -                   | -                     | (12 586)                 | -                       | 118 564                  | (27 986)                                        |                  |  |
|                                                                             | 5111 | за 2023г. | 73 193                   | (10 032)                                        | 8 066     | -                   | -                     | (5 368)                  | -                       | 81 259                   | (15 400)                                        |                  |  |
| Программы для ЭВМ                                                           | 5102 | за 2024г. | 41 489                   | (10 060)                                        | -         | -                   | -                     | (5 356)                  | -                       | 41 489                   | (15 416)                                        |                  |  |
|                                                                             | 5112 | за 2023г. | 41 616                   | (4 831)                                         | -         | (127)               | 127                   | (5 356)                  | -                       | 41 489                   | (10 060)                                        |                  |  |
| Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5103 | за 2024г. | 325                      | (140)                                           | -         | (325)               | 140                   | -                        | -                       | -                        | -                                               |                  |  |
|                                                                             |      |           |                          |                                                 |           |                     |                       |                          |                         |                          |                                                 |                  |  |
| Секреты производства (ноу-хау)                                              | 5113 | за 2023г. | 325                      | (104)                                           | -         | -                   | -                     | (36)                     | -                       | 324                      | (140)                                           |                  |  |
|                                                                             | 5104 | за 2024г. | 1 357                    | (141)                                           | 4 510     | -                   | -                     | (182)                    | -                       | 5 867                    | (323)                                           |                  |  |
| результаты исследований и разработок                                        | 5114 | за 2023г. | 1 357                    | (74)                                            | -         | -                   | -                     | (67)                     | -                       | 1 357                    | (141)                                           |                  |  |
|                                                                             | 5105 | за 2024г. | 157                      | -                                               | -         | (118)               | -                     | -                        | -                       | 39                       | -                                               |                  |  |
| Прочие нематериальные активы                                                | 5115 | за 2023г. | 275                      | -                                               | -         | (118)               | -                     | -                        | -                       | 157                      | -                                               |                  |  |
|                                                                             | 5106 | за 2024г. | 2 205                    | (1 385)                                         | -         | -                   | -                     | (262)                    | -                       | 2 205                    | (1 647)                                         |                  |  |
|                                                                             | 5116 | за 2023г. | 2 205                    | (998)                                           | -         | -                   | -                     | (387)                    | -                       | 2 205                    | (1 385)                                         |                  |  |

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 | 168 164               | 126 792               | 118 782               |
| в том числе:                                                                |      |                       |                       |                       |
| Промышленный образец                                                        | 5121 | 118 564               | 81 259                | 73 468                |
| Программы для ЭВМ                                                           | 5122 | 41 489                | 41 489                | 41 616                |
| Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5123 | -                     | 325                   | 325                   |
| Секреты производства (ноу-хау)                                              | 5124 | 5 867                 | 1 357                 | 1 357                 |
| Прочие нематериальные активы                                                | 5125 | 2 205                 | 2 205                 | 2 205                 |

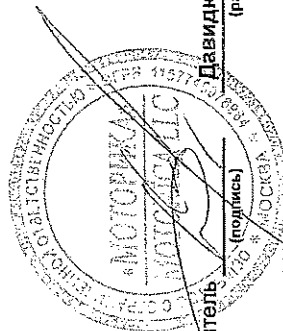
15

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя      | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                        | 5130 | 1                     | 1                     | 1                     |
| в том числе:                 |      |                       |                       |                       |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | 1                     | 1                     | -                     |

## 1.4. Незаконченные и неоформленные ОКР 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. | 76 060         | 76 836              | (57 258)                                               | (41 815)                                                    | 53 823           |
|                                                                       | 5170 | за 2023г. | 86 509         | 31 330              | (33 713)                                               | (8 066)                                                     | 76 060           |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Промышленный образец                                                  | 5161 | за 2024г. | 21 555         | 48 180              | (11 826)                                               | (37 305)                                                    | 20 604           |
|                                                                       | 5171 | за 2023г. | 28 573         | 1 294               | (246)                                                  | (8 066)                                                     | 21 555           |
| Программы для ЭВМ                                                     | 5162 | за 2024г. | 1 195          | 5 051               | -                                                      | -                                                           | 6 246            |
|                                                                       | 5172 | за 2023г. | 1 195          | -                   | -                                                      | -                                                           | 1 195            |
| Секреты производства (ноу-хау)                                        | 5163 | за 2024г. | 10 871         | 23 605              | (2 993)                                                | (4 510)                                                     | 26 973           |
|                                                                       | 5173 | за 2023г. | 18 488         | -                   | (7 617)                                                | -                                                           | 10 871           |
| Прочие нематериальные активы                                          | 5164 | за 2024г. | 42 439         | -                   | (42 439)                                               | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5174 | за 2023г. | 38 253         | 30 036              | (25 850)                                               | -                                                           | 42 439           |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | 163            | 40                  | -                                                      | -                                                           | 203              |
|                                                                       | 5190 | за 2023г. | 225            | 29                  | (91)                                                   | -                                                           | 163              |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Прочие нематериальные активы                                          | 5181 | за 2024г. | 163            | 40                  | -                                                      | -                                                           | 203              |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | 225            | 29                  | (91)                                                   | -                                                           | 163              |



Руководитель \_\_\_\_\_ Давидюк Андрей Павлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

14

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       | Переоценка               |                         | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 72 307                   | (2 771)                                         | 123 485             | (130)                    | 105                                             | (9 554)               | -                     | -                        | -                       | 195 063                  | (12 220)                                        |
| в том числе:                                                                    | 5210 | за 2023г. | 10 283                   | (953)                                           | 69 653              | (7 771)                  | 762                                             | (2 580)               | -                     | -                        | -                       | 72 307                   | (2 771)                                         |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5201 | за 2024г. | 7 328                    | (2 251)                                         | 67 425              | -                        | -                                               | (4 502)               | -                     | -                        | -                       | 74 753                   | (6 754)                                         |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 3 053                    | (748)                                           | 5 357               | (1 082)                  | 91                                              | (1 594)               | -                     | -                        | -                       | 7 328                    | (2 251)                                         |
| Офисное оборудование                                                            | 5202 | за 2024г. | 785                      | (519)                                           | 15 573              | (130)                    | 105                                             | (1 473)               | -                     | -                        | -                       | 16 227                   | (1 887)                                         |
|                                                                                 | 5212 | за 2023г. | 836                      | (204)                                           | 101                 | (153)                    | 76                                              | (392)                 | -                     | -                        | -                       | 785                      | (519)                                           |
| ППА                                                                             | 5203 | за 2024г. | 64 194                   | -                                               | 2 063               | -                        | -                                               | (1 086)               | -                     | -                        | -                       | 66 257                   | (1 086)                                         |
|                                                                                 | 5213 | за 2023г. | 6 536                    | -                                               | 64 194              | (6 536)                  | 594                                             | (594)                 | -                     | -                        | -                       | 64 194                   | -                                               |
| Транспортные средства                                                           | 5204 | за 2024г. | -                        | -                                               | 14 980              | -                        | -                                               | (1 742)               | -                     | -                        | -                       | 14 980                   | (1 742)                                         |
|                                                                                 | 5214 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| Здания                                                                          | 5205 | за 2024г. | -                        | -                                               | 23 445              | -                        | -                                               | (750)                 | -                     | -                        | -                       | 23 445                   | (750)                                           |
|                                                                                 | 5215 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

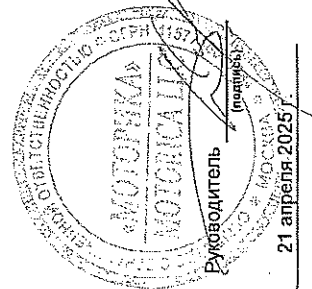
| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | 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. | -              | 284 308             | -       | (121 423)                                                           | 162 885          |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2023г. | -              | 69 653              | -       | (69 653)                                                            | -                |
| Здания (Технополис)                                                                                                | 5241 | за 2024г. | -              | 78 452              | -       | (23 445)                                                            | 55 007           |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                             | 5242 | за 2024г. | -              | 85 157              | -       | (67 425)                                                            | 17 732           |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | 5 357               | -       | (5 357)                                                             | -                |
| Офисное оборудование                                                                                               | 5243 | за 2024г. | -              | 15 573              | -       | (15 573)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | 101                 | -       | (101)                                                               | -                |
| Транспортные средства                                                                                              | 5244 | за 2024г. | -              | 14 980              | -       | (14 980)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Авансы, выданные под капитальные вложения                                                                          | 5245 | за 2024г. | -              | 90 146              | -       | -                                                                   | 90 146           |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ППА                                                                                                                | 5246 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2023г. | -              | 64 194              | -       | (64 194)                                                            | -                |

## 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 | 65 171                | 64 194                | -                     |
| 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 (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
Давидюк Андрей Павлович  
(расшифровка подписи)

21 апреля 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                   |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего                           | 5301 | за 2024г. | 119                      | -                         | 17 778              | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 17 897                   | -                         |
|                                                | 5311 | за 2023г. | -                        | -                         | 119                 | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 119                      | -                         |
| в том числе:                                   |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                   |                                                     |                          |                           |
| Приобретения акций (долей участия) организаций | 5302 | за 2024г. | 119                      | -                         | 17 778              | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 17 897                   | -                         |
|                                                | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | 119                 | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 119                      | -                         |
| Краткосрочные - всего                          | 5305 | за 2024г. | 817 199                  | -                         | 24 134 050          | (23 929 249)             | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 1 022 000                | -                         |
|                                                | 5315 | за 2023г. | 88 804                   | -                         | 2 579 238           | (1 850 843)              | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 817 199                  | -                         |
| в том числе:                                   |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                   |                                                     |                          |                           |
| Краткосрочные депозиты                         | 5306 | за 2024г. | 817 199                  | -                         | 24 134 050          | (23 929 249)             | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 1 022 000                | -                         |
|                                                | 5316 | за 2023г. | 88 804                   | -                         | 2 579 238           | (1 850 843)              | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 817 199                  | -                         |
| Финансовых вложений - итого                    | 5300 | за 2024г. | 817 318                  | -                         | 24 151 828          | (23 929 249)             | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 1 039 897                | -                         |
|                                                | 5310 | за 2023г. | 88 804                   | -                         | 2 579 357           | (1 850 843)              | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 817 318                  | -                         |

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

МОТОРИСКА

МОТОРИСКА LLC

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Руководитель

Давидюк Андрей Павлович

(подпись)

21 апреля 2025 г.

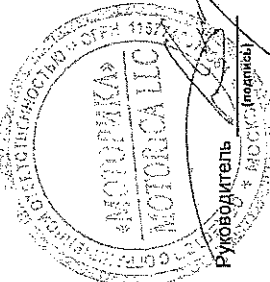
(расшифровка подписи)

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           |                | На конец периода                        |                      |  |  |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|--|--|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |  |  |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                      |  |  |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | 349 754        | -                                       | 349 754              | 2 430 426             | (1 755 937)         | -                             | -                             | X                                         | 1 024 243      | -                                       | 1 024 243            |  |  |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 124 352        | -                                       | 124 352              | 1 252 106             | (1 026 704)         | -                             | -                             | X                                         | 349 754        | -                                       | 349 754              |  |  |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |  |
|                                                | 5401 | за 2024г. | 265 257        | -                                       | 265 257              | 1 563 900             | (48 513)            | -                             | -                             | (934 871)                                 | 845 673        | -                                       | 845 673              |  |  |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | за 2023г. | 90 652         | -                                       | 90 652               | 625 041               | (16 384)            | -                             | -                             | (434 052)                                 | 265 257        | -                                       | 265 257              |  |  |
|                                                | 5402 | за 2024г. | 48 870         | -                                       | 48 870               | 163                   | (1 170 409)         | -                             | -                             | 1 255 127                                 | 133 751        | -                                       | 133 751              |  |  |
| Готовая продукция                              | 5422 | за 2023г. | 24 697         | -                                       | 24 697               | 755                   | (719 763)           | -                             | -                             | 743 181                                   | 48 870         | -                                       | 48 870               |  |  |
|                                                | 5403 | за 2024г. | 3 054          | -                                       | 3 054                | 6 817                 | (3 153)             | -                             | -                             | (6 366)                                   | 352            | -                                       | 352                  |  |  |
| Товары для перепродажи                         | 5423 | за 2023г. | 161            | -                                       | 161                  | 4 740                 | (3 335)             | -                             | -                             | 1 488                                     | 3 054          | -                                       | 3 054                |  |  |
|                                                | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |
|                                                | 5405 | за 2024г. | 32 573         | -                                       | 32 573               | 436 916               | (49 765)            | -                             | -                             | (375 257)                                 | 44 467         | -                                       | 44 467               |  |  |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5425 | за 2023г. | 8 842          | -                                       | 8 842                | 370 154               | (83)                | -                             | -                             | (346 340)                                 | 32 573         | -                                       | 32 573               |  |  |
|                                                | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 422 630               | (484 097)           | -                             | -                             | 61 467                                    | -              | -                                       | -                    |  |  |
| Прочие запасы и затраты                        | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 251 416               | (287 139)           | -                             | -                             | 35 723                                    | -              | -                                       | -                    |  |  |
|                                                | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |
|                                                | 5427 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |

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:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

Давидюк Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

21 апреля 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление резервов | погашение | выбыло | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2024г. | 5 000                         | -                                       | 237 000                                                               | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | 242 000                       | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | 5 000                                                                 | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | 5 000                         | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                      | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5505 | за 2024г. | 5 000                         | -                                       | 237 000                                                               | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | 242 000                       | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | 5 000                                                                 | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | 5 000                         | -                                       |
| Беспроцентные займы                                  | 5510 | за 2024г. | 444 348                       | (13 855)                                | 547 293                                                               | -                    | (333 565) | -      | -                      | -                                     | 658 076                       | (13 855)                                |
|                                                      | 5530 | за 2023г. | 103 553                       | (521)                                   | 422 445                                                               | (14 446)             | (81 650)  | -      | 1 112                  | -                                     | 444 348                       | (13 855)                                |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 142 187                       | (10 258)                                | 229 232                                                               | -                    | (16 619)  | -      | -                      | -                                     | 354 800                       | (10 258)                                |
|                                                      | 5531 | за 2023г. | 10 317                        | (521)                                   | 138 598                                                               | (10 849)             | (6 728)   | -      | 1 112                  | -                                     | 142 187                       | (10 258)                                |
|                                                      | 5512 | за 2024г. | 224 485                       | (3 597)                                 | 249 215                                                               | -                    | (239 147) | -      | -                      | -                                     | 234 553                       | (3 597)                                 |
|                                                      | 5532 | за 2023г. | 83 204                        | -                                       | 212 785                                                               | (3 597)              | (71 504)  | -      | -                      | -                                     | 224 485                       | (3 597)                                 |
| Прочая                                               | 5513 | за 2024г. | 26 676                        | -                                       | 66 046                                                                | -                    | (23 999)  | -      | -                      | -                                     | 68 723                        | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2023г. | 10 032                        | -                                       | 20 062                                                                | -                    | (3 418)   | -      | -                      | -                                     | 26 676                        | -                                       |
| Беспроцентные займы                                  | 5514 | за 2024г. | 51 000                        | -                                       | 2 800                                                                 | -                    | (53 800)  | -      | -                      | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | 51 000                                                                | -                    | -         | -      | -                      | -                                     | 51 000                        | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2024г. | 449 348                       | (13 855)                                | 784 293                                                               | -                    | (333 565) | -      | -                      | X                                     | 900 076                       | (13 855)                                |
|                                                      | 5520 | за 2023г. | 103 553                       | (521)                                   | 427 445                                                               | (14 446)             | (81 650)  | -      | 1 112                  | X                                     | 449 348                       | (13 855)                                |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

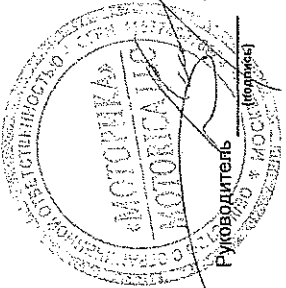
| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 13 855                        | -                    | 13 855                        | -                    | 521                           | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 10 258                        | -                    | 10 258                        | -                    | 521                           | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 3 597                         | -                    | 3 597                         | -                    | -                             | -                    |
| 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         | погашение | выбыло | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность |                          |
|                                                  |      |           |                        |                     |           |        |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024г. | 361 204                | 4 664               | (63 119)  | -      | (2 420)                                             | 300 329                  |
|                                                  | 5571 | за 2023г. | 605                    | 361 204             | (605)     | -      | -                                                   | 361 204                  |
|                                                  | 5552 | за 2024г. | -                      | -                   | -         | -      | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -      | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5553 | за 2024г. | 300 000                | -                   | (63 119)  | -      | -                                                   | 236 881                  |
|                                                  | 5573 | за 2023г. | -                      | 300 000             | -         | -      | -                                                   | 300 000                  |
|                                                  | 5554 | за 2024г. | -                      | -                   | -         | -      | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | 605                    | -                   | (605)     | -      | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | 61 204                 | 4 664               | -         | -      | (2 420)                                             | 63 448                   |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | -                      | 61 204              | -         | -      | -                                                   | 61 204                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 412 776                | 475 472             | (561 521) | -      | 2 420                                               | 329 147                  |
|                                                  | 5580 | за 2023г. | 115 179                | 407 626             | (110 029) | -      | -                                                   | 412 776                  |
|                                                  | 5561 | за 2024г. | 21 998                 | 91 264              | (92 820)  | -      | -                                                   | 20 442                   |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | 22 218                 | 17 240              | (17 460)  | -      | -                                                   | 21 998                   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | 225 999                | 331 600             | (265 036) | -      | -                                                   | 292 563                  |
|                                                  | 5582 | за 2023г. | 84 262                 | 225 668             | (83 921)  | -      | -                                                   | 225 999                  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 149 742                | 139                 | (147 542) | -      | -                                                   | 2 339                    |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | 2 202                  | 149 738             | (2 198)   | -      | -                                                   | 149 742                  |
| кредиты                                          | 5564 | за 2024г. | -                      | -                   | -         | -      | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -      | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2024г. | 9 580                  | 47 398              | (47 616)  | -      | -                                                   | 9 362                    |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | -                      | 9 580               | -         | -      | -                                                   | 9 580                    |
| прочая                                           | 5566 | за 2024г. | 3 007                  | 5 071               | (7 409)   | -      | -                                                   | 669                      |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | 6 497                  | 2 960               | (6 450)   | -      | -                                                   | 3 007                    |
| Обязательства по аренде                          | 5567 | за 2024г. | 2 450                  | -                   | (1 098)   | -      | 2 420                                               | 3 772                    |
|                                                  | 5587 | за 2023г. | -                      | 2 450               | -         | -      | -                                                   | 2 450                    |
| Итого                                            | 5550 | за 2024г. | 773 980                | 480 136             | (624 640) | -      | X                                                   | 629 476                  |
|                                                  | 5570 | за 2023г. | 115 784                | 768 830             | (110 634) | -      | X                                                   | 773 980                  |

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 | -                     | -                     | -                     |



Давидюк Андрей Павлович  
(расшифровка подписи)

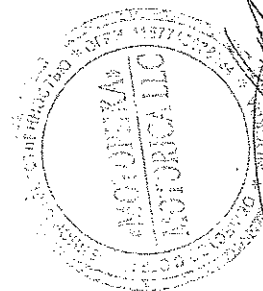
Руководитель  
(подпись)

21 апреля 2025 г.

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 918 709   | 696 546   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 670 708   | 320 161   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 110 295   | 52 876    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 32 605    | 13 842    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 449 985   | 128 377   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 2 182 302 | 1 211 802 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (95 668)  | (49 933)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 2 086 634 | 1 161 869 |

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

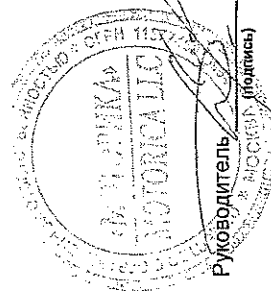


Руководитель (подпись) Давидюк Андрей Павлович  
(расшифровка подписи)

21 апреля 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 | 111 746                | 76 235   | (83 588) | (4 894)                      | 99 499                   |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв ежегодных отпусков       | 5701 | 13 978                 | 63 140   | (34 141) | (4 894)                      | 38 083                   |
| Резерв на гарантийный ремонт    | 5702 | 97 768                 | 13 095   | (49 447) | -                            | 61 416                   |



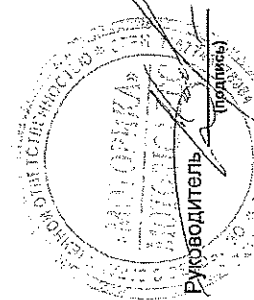
Руководитель  
в. Иосифов (подпись)

Давидюк Андрей Павлович  
(расшифровка подписи)

21 апреля 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 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                             |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего                         | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                             | 5810 | 11 446                | 113 823               | 80 524                |
| Обеспечения кредитных договоров клиентам | 5811 | 11 446                | 113 823               | 80 524                |



Руководитель  
Давидюк Андрей Павлович  
(расшифровка подписи)

21 апреля 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          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2024г.                          | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2023г.                          | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель (подпись)

21 апреля 2025 г.

Давидюк Андрей Павлович  
(расшифровка подписи)

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

(текстовая часть)

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

|                                                     |                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование:                                | Общество с ограниченной ответственностью<br>«Моторика»                                                               |
| Сокращенное наименование:                           | ООО «Моторика»                                                                                                       |
| Юридический и почтовый адрес:                       | 109316, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный<br>округ Печатники, пр-кт Волгоградский, д. 42,<br>к. 5, помещ. 1Н      |
| Телефон:                                            | +7(800) 707-71-97                                                                                                    |
| Адрес электронной почты:                            | info@motorica.org                                                                                                    |
| Идентификационный номер<br>налогоплательщика (ИНН): | 7719402047                                                                                                           |
| Государственная регистрация:                        | 05 февраля 2015 года Межрайонной<br>инспекцией Федеральной налоговой службы<br>№46 по г. Москве, ОГРН 1157746078984. |

Общество с 27.12.2023 является резидентом Особой Экономической Зоны «Технополис Москва».

Основным видом деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (Разработка и производство высокотехнологичных протезов верхних и нижних конечностей).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 24.11.2022 г. по настоящее время генеральным директором ООО «Моторика» является Давидюк Андрей Павлович. Высшим органом управления является общее собрание учредителей.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет действующих филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 213 человек, на 2023 год – 111 человек, на 2022 год – 105 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерской отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Сведения об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется штатной бухгалтерской службой. Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской отчётности является главный бухгалтер Общества.

Рабочий план счетов бухгалтерского учёта организации, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, разработан на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.12.2000 №94н (с изменениями и дополнениями).

Регистры бухгалтерского учёта, предназначенные в соответствии с п.1 ст.10 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, а также для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности операций, возникающих в ходе финансово-хозяйственной деятельности организации, ведутся автоматизированным способом с использованием программы 1С.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 25 декабря 2023 года № 1-УП.

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности отличных, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Генерального директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного периода.

Внося изменения в Учетную политику Общество дополнительно оценивает в денежном выражении то влияние, которое окажет это изменение на финансовое положение Общества, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При существенном характере такого влияния Обществом корректируется бухгалтерская отчетность на начало года, с которого произошли изменения в Учетной политике. Если в бухгалтерской отчетности приводятся данные за несколько лет, то отражаются изменения за эти года (ретроспективный метод). При этом корректировки затрагивают входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) остаток по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской отчетности дату. Таким образом, Общество исходит из предположения, что вносимые изменения применялись с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Последствия изменения Учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если нормативный акт не устанавливает порядок отражения последствий изменения Учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке.

Изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности Общества, подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

## **2.2. Изменения в учетной политике на 2024 год**

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

- Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской
- отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (на 31.12.2023).
- Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью нематериальных активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, считается их первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и не изменяется. Изменение оставшегося срока полезного использования и ликвидационной стоимости отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.
- Первоначальной стоимостью объектов нематериальных активов, которые ранее в соответствии с применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов является их балансовая стоимость на момент переклассификации. Изменение оставшегося срока полезного использования, способа начисления амортизации и ликвидационной стоимости указанных объектов отражаются как изменения оценочных значений.
- В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее в соответствии с применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но

в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 не являются таковыми, производится единовременное списание балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль организации.

Информация о корректировках в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 сравнительных показателей приведена в таблицах ниже:

На 31.12.2023:

| Статья бухгалтерского баланса        | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--------------------------------------|------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Нематериальные активы                | 1110       | 99 671                 | 76 718        | 175 889                      |
| Результаты исследований и разработок | и 1120     | 76 717                 | (76 717)      | -                            |

На 31.12.2022:

| Статья бухгалтерского баланса        | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--------------------------------------|------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Нематериальные активы                | 1110       | 102 967                | 86 767        | 189 734                      |
| Результаты исследований и разработок | и 1120     | 86 767                 | (86 767)      | -                            |

### 2.3. Основные положения учетной политики

#### *Активы и обязательства в иностранных валютах*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсы ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

| Валюта         | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Доллар США     | 101,6797      | 89,6883       | 70,3375       |
| Евро           | 106,1028      | 99,1919       | 75,6553       |
| Китайский юань | 13,4272       | 12,5762       | 9,8949        |

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета доходов и расходов и свернуто отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность, чей срок превышает 12 месяцев отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» оборотных активов бухгалтерского баланса. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются по статье «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях в составе бухгалтерской отчетности.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях в составе бухгалтерской отчетности.

### ***Нематериальные активы***

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н. Общество не применяет указанный стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются

расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы (НМА) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Последующий учет НМА ведется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Переоценка НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования (все НМА амортизируются линейным способом).

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов признается равной нулю.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании нематериального актива в бухгалтерском учете.

| Группы нематериальных активов  | Сроки полезного использования, лет |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Программы для ЭВМ              | 5-10                               |
| Базы данных                    | 5-7                                |
| Изобретения                    | 3-20                               |
| Полезные модели                | 3-20                               |
| Промышленные образцы           | 3-20                               |
| Секреты производства (ноу-хау) | 3-20                               |
| Лицензии и разрешения          | 3-20                               |

Срок полезного использования НМА устанавливается специалистами Общества.

Сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации пересматриваются Обществом ежегодно и корректируются при необходимости. Проверка была проведена комиссией 27.12.2024, оснований для пересмотра элементов амортизации не имеется.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

### ***Расходы на ОКР***

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учёт нематериальных активов» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий:

- а) осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;
- б) у организации имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;
- в) у организации имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;
- г) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг), производимой (выполняемых, оказываемых) с использованием создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в организации);
- д) у организации имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (например, у организации имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов);
- е) определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерском учете организации с подразделением на затраты, относящиеся:

- а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;
- б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных

материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Общество относит к стадии разработок следующие затраты:

- материальные расходы, непосредственно связанные с выполнением разработок (покупка материалов, оборудования, специальной одежды, средств защиты, траты на горючее, воду и энергию);
- заработная плата и отчисления с нее по специалистам, участвующим в разработках;
- стоимость разработок, которые выполнялись другими лицами по заказу Общества;
- другие расходы, направленные на проведение научно-технологических работ.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных ФСБУ 26/2020.

Не признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов:

- а) относящиеся к стадии исследований фактические затраты;
- б) относящиеся к стадии разработок фактические затраты, в отношении которых не соблюдаются условия, установленные ФСБУ 26/2020;
- в) связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

Пойменованные выше затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены. В последующие отчетные периоды такие затраты не могут быть восстановлены в качестве капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Расходы на проведение опытно-конструкторских и технологическим работ включаются в нематериальные активы или списываются на текущие расходы в случае отсутствия результатов.

### ***Основные средства***

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в затраты в момент приобретения.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, независимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Самостоятельными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства, но не менее 300 тыс.руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет)<br>объектов, принятых на баланс |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Здания                  | 40                                                                        |
| Машины и оборудование   | 2-10                                                                      |

47

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет)<br>объектов, принятых на баланс |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Здания                  | 40                                                                        |
| Транспортные средства   | 3-5                                                                       |
| Компьютерная техника    | 2-5                                                                       |
| Прочие                  | 2 – 8                                                                     |

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Проверка была проведена комиссией 27.12.2024, оснований для пересмотра элементов амортизации не имеется.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **Финансовые вложения**

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются депозиты, размещенные в коммерческих банках, за исключением депозитов в формате овернайт. В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются вклады в уставные капиталы других организаций.

Доходы, полученные от финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких вложений.

### **Денежные эквиваленты**

Депозиты в формате овернайт признаются Обществом денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе остатков денежных средств.

В отчете о движении денежных средств поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются в строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций.

### **Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, в отношении договоров, срок действия которых превышает 12 месяцев и стоимость объекта аренды по которым превышает 300 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на 01.03 «Права пользования активами», и отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства».

Организация признает предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- приведенную величину будущих арендных платежей;
- величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды;
- дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или

списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 (линейным способом, срок полезного использования не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды).

Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам прав пользования активами приведены ниже:

| Группа объектов прав пользования активами | СПИ (число лет) ППА | Ликвидационная стоимость ППА, тыс руб. |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|
| Здания                                    | 10                  | -                                      |

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно и отражаются в составе расходов арендатора.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

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

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из положений пункта 15 ФСБУ 25/2018.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе Общества в зависимости от сроков погашения в составе следующих строк 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

По отношению к арендным обязательствам по договорам со сроком действия менее 12 месяцев, стоимостью объекта аренды менее 300 тыс. руб. организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА. Стоимость арендованного имущества в этом случае учитывается на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в арендном договоре.

## **Запасы**

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;

- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Запасы, предполагаемые к использованию в производстве более чем 12 месяцев отчетной даты, отражаются в составе прочих основных средств/прочих внеоборотных активов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Организация устанавливает единицей учета запасов: (выбрать применимые) номенклатурный номер, партию, однородную группу (номенклатурную группу или номенклатурную группу с дополнительными признаками, такими как серия, сорт, вид и т.д.) и т.д.

В отношении разных запасов может быть установлена разная единица запаса.

*Оценка запасов при признании (за исключением НЗП и ГП)*

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В состав фактической себестоимости включаются также:

- оценочные обязательства по демонтажу, утилизации, восстановлению окружающей среды;
- процентные расходы за отсрочку платежа (если платеж отсрочен более чем на 12 месяцев). Определение суммы процентов происходит по договору.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления.

Фактической себестоимостью запасов, полученных при выбытии, в том числе частичного, основных средств и других внеоборотных активов или извлекаемые при их текущем

содержании, ремонте, модернизации, реконструкции и иных аналогичных действиях, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, получаемых безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

#### *Последующая оценка запасов*

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов.

Запасы, оцениваемые на момент признания по справедливой стоимости, на отчетную дату оцениваются также по справедливой стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

#### *Оценка запасов при списании и отпуске в производство*

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

#### *Незавершенное производство и готовая продукция*

К незавершенному производству Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неukoмплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В составе готовой продукции отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Незавершенное производство, предназначенное для использования в производстве готовой продукции (работ, услуг), учтенные по фактической себестоимости, не обесцениваются (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых оно войдет, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

### ***Заемные средства***

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Проценты по выпущенным облигациям признаются равномерно в течении срока действия договора займа.

## *Доходы и расходы*

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации протезно-ортопедической продукции. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением, продажей продукции и оказанием сопутствующих услуг, а также расходы по приобретению товаров.

Себестоимость выпущенной продукции складывается из прямых и косвенных (общепроизводственных) расходов.

Расходы основного производства учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» с детализацией по номенклатуре выпускаемой продукции и статьям затрат. Прямые расходы на производство продукции включают в себя: материальные расходы, расходы на заработную плату основного производственного персонала (включая отчисления с ФОТ), услуги производственного характера, имеющие непосредственное отношение к выпуску продукции.

Полуфабрикаты, выпускаемые на промежуточных стадиях изготовления продукции, учитываются на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Стоимость полуфабрикатов определяется исходя из суммы прямых затрат на их изготовление. При использовании в производстве стоимость полуфабрикатов учитывается по дебету счета 20 в составе материальных затрат.

Общепроизводственные расходы, возникающие в связи с производством продукции, но не имеющие прямой связи с конкретными видами продукции (косвенные расходы), учитываются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». При закрытии отчетного периода (месяца) общепроизводственные расходы списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределение косвенных расходов по видам выпускаемой продукции осуществляется пропорционально трудозатратам на производство.

После распределения сальдо по счёту 25 на конец каждого отчётного периода отсутствует.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, за исключением управленческих расходов, непосредственно связанных с созданием (приобретением) запасов.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов и расходов учитываются поступления и расходы, отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности. Следующие прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто:

- финансовый результат от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений.
- доходы и расходы от курсовых разниц.

### ***Расчеты по налогу на прибыль***

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### ***Оценочные обязательства и резервы***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по предстоящим расходам на гарантийный ремонт;
- оценочные обязательства по предстоящей оплате работникам отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящим расходам на гарантийный ремонт на конец отчетного года определена как среднегодовая доля фактически произведенных расходов на гарантийный ремонт в выручке за два года, предшествующих отчетному, помноженная на сумму выручки отчетного года.

Данный резерв отражен в составе себестоимости продукции.

Резерв был создан на дату 31.12.2023г. В течение 2024 года сумма резерва использовалась на покрытие расходов гарантийному ремонту. 31.12.2024 резерв был уточнен. Уточненная сумма

средств, будет использована на покрытие расходов по гарантийному ремонту в 2025 году.

### 3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с исправлением ошибок

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам в связи с подачей уточненной декларации по налогу на прибыль за 2023 год:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г. (графа «на 31 декабря 2023 года»):

| Наименование статьи бухгалтерского баланса   | Код строки | Показатель в отчетности за предыдущий год | Сумма корректировки | Скорректированный показатель в настоящей отчетности |
|----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370       | 620 035                                   | (133 569)           | 486 466                                             |
| Кредиторская задолженность                   | 1520       | 267 177                                   | 133 569             | 400 746                                             |

Отчет о финансовых результатах за 2024 год (графа «за Январь – Декабрь 2023 года»):

| Наименование статьи отчета о финансовых результатах | Код строки | Показатель в отчетности за предыдущий год | Сумма корректировки | Скорректированный показатель в настоящей отчетности |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|
| Налог на прибыль                                    | 2410       | (12 083)                                  | (133 569)           | (145 652)                                           |
| Текущий налог на прибыль                            | 2411       | (15 861)                                  | (133 569)           | (149 430)                                           |
| Чистая прибыль                                      | 2400       | 635 885                                   | (133 569)           | 502 316                                             |
| Совокупный финансовый результат                     | 2500       | 635 885                                   | (133 569)           | 502 316                                             |

#### 3.2. Исправления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность ООО «МОТОРИКА» является исправленной и заменяет собой ранее представленную в ИФНС бухгалтерскую отчетность за 2024 год, подписанную 31 марта 2025 г.

В связи с выявлением существенных ошибок после даты представления бухгалтерской отчетности уточнены показатели дебиторской и кредиторской задолженности, а также нераспределенной прибыли в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 и 31.12.2023, в отчете о финансовых результатах за 2024 год заполнена информация по строке 2460 «Прочее», за 2023 год уточнен показатель текущего налога на прибыль. Также внесены уточнения в приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе в отчет об изменениях капитала и в отчет о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### 4.1 Нематериальные активы

Информация о наличии нематериальных активов на отчетные даты представлена в таблице ниже.

| Наименование показателя                                                     | По состоянию на 31.12.24 | По состоянию на 31.12.23 | По состоянию на 31.12.22 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Нематериальные активы всего</b>                                          | 122 792                  | 99 666                   | 102 932                  |
| Промышленный образец                                                        | 90 578                   | 65 859                   | 63 161                   |
| в том числе созданные самой организацией                                    | 90 578                   | 65 859                   | 63 161                   |
| Программы для ЭВМ                                                           | 26 073                   | 31 429                   | 36 785                   |
| в том числе созданные самой организацией                                    | 26 073                   | 31 429                   | 36 785                   |
| Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | -                        | 185                      | 221                      |
| в том числе созданные самой организацией                                    | -                        | 185                      | 221                      |
| Секреты производства (ноу-хау)                                              | 5 544                    | 1 216                    | 1 283                    |
| в том числе созданные самой организацией                                    | 5 544                    | 1 216                    | 1 283                    |
| Прочие нематериальные активы                                                | 558                      | 820                      | 1 207                    |
| в том числе созданные самой организацией                                    | 558                      | 820                      | 1 207                    |
| <b>НИОКР</b>                                                                | 39                       | 157                      | 275                      |

| Наименование показателя                                                                                    | По состоянию на 31.12.24 | По состоянию на 31.12.23 | По состоянию на 31.12.22 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Капитальные вложения в нематериальные активы</b>                                                        | 54 025                   | 76 223                   | 86 734                   |
| в том числе затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | 53 823                   | 76 060                   | 86 509                   |
| <b>Итого по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса</b>                                 | 176 818                  | 175 889                  | 189 734                  |

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в объекты нематериальных активов раскрыты в табличных пояснениях: таблицы «1.1 Наличие и движение нематериальных активов» и «1.4 Незаконченные и неоформленные ОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 индикаторы обесценения нематериальных активов отсутствовали.

#### 4.2 Основные средства

Информация о наличии основных средств на отчетные даты представлена в таблице ниже

| Наименование показателя                                                                | По состоянию на 31.12.2024 | По состоянию на 31.12.2023 | По состоянию на 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Основные средства</b>                                                               | 183 443                    | 69 537                     | 9 473                      |
| в том числе:<br>права пользования активами                                             | 65 171                     | 64 194                     | -                          |
| <b>Капитальные вложения в объекты основных средств</b>                                 | 72 739                     | -                          | -                          |
| в том числе<br>материалы, предназначенные для капитальных вложений в основные средства | -                          | -                          | -                          |
| <b>Авансы по вложениям в основные средства</b>                                         | 90 146                     | -                          | -                          |
| <b>Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса</b>                 | 346 328                    | 69 537                     | 9 473                      |

Информация о движении основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств раскрыты в табличных пояснениях: таблицы «2.1 Наличие и движение основных средств» и «2.2 Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств».

Арендные договора со сроком действия менее 12 месяцев, стоимостью объекта аренды менее 300 тыс. руб. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 индикаторы обесценения основных средств отсутствовали.

#### **4.3 Запасы**

В составе запасов отражена стоимость сырья и материалов, товаров для перепродажи, готовой продукции, а также полуфабрикатов в производстве и сумма затрат в незавершенном производстве.

Информация о структуре и движении запасов раскрыта в табличных пояснениях: таблица «4.1 Наличие и движение запасов».

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 индикаторы обесценения запасов отсутствовали.

#### **4.4 Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность**

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях: таблица «5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях: таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

#### **4.5 Финансовые вложения**

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 3 (Подраздел 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения сформированы за счет вклады в уставные капиталы других организаций

| №<br>п/<br>п | Наименование<br>общества       | Сумма вклада,<br>тыс. руб. |          |          | Доля в уставном капитале,<br>%* |          |          |
|--------------|--------------------------------|----------------------------|----------|----------|---------------------------------|----------|----------|
|              |                                | 31.12.24                   | 31.12.23 | 31.12.22 | 31.12.24                        | 31.12.23 | 31.12.22 |
| 1            | Motorica India Private Limited | 17 889                     | 111      | -        | 99,99                           | 99,99    | -        |
| 2            | ООО "ИЦ МОТОРИКА"              | 8                          | 8        | -        | 80                              | 80       | -        |

Краткосрочные финансовые вложения сформированы за счёт банковских депозитов.

В составе депозитов, размещенных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие депозиты:

| №<br>п/п | Наименование      | Сумма займа   |               |               |
|----------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|          |                   | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
| 1        | Депозиты в банках | 1 022 000     | 817 199       | 88 804        |

Ставки по депозитам в 2024 году: 17,2-21,04%, в 2023 году: 11,82-14,972%, в 2022 году: 2,275-6,909%.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 индикаторы обесценения финансовых вложений отсутствовали.

#### 4.6 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| №<br>п/п | Наименование                                                                 | Сумма по<br>состоянию<br>на 31.12.2024 | Сумма по<br>состоянию на<br>31.12.2023 | Сумма по<br>состоянию<br>на 31.12.2022 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1        | Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках                      | 4 927                                  | 3 206                                  | 29 292                                 |
| 2        | Денежные средства на валютных счетах в банках                                | 53                                     | 167                                    | 21 399                                 |
| 3        | Овернайт                                                                     | 10 224                                 | 9 098                                  | -                                      |
|          | <b>ИТОГО строка 1250<br/>Бухгалтерского баланса</b>                          | <b>15 204</b>                          | <b>12 471</b>                          | <b>50 692</b>                          |
|          | <b>Остаток денежных средств в<br/>Отчете о движении денежных<br/>средств</b> | <b>15 204</b>                          | <b>12 471</b>                          | <b>50 692</b>                          |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов. Информация о суммах денежных средств, полученных/выданных в качестве авансов, представлена в таблице далее:

| Наименование строки                                     | Код<br>строки | За 2024 г.  | За 2023 г.  |
|---------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 4111          | 3 793 895   | 1 870 398   |
| В том числе авансы                                      |               | 1 903 627   | 1 034 737   |
| Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги | 4121          | (2 018 064) | (1 044 389) |

| Наименование строки | Код строки | За 2024 г.  | За 2023 г. |
|---------------------|------------|-------------|------------|
| В том числе авансы  |            | (1 515 769) | (613 809)  |

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

| Наименование                                             | Код строки  | За 2024 г.       | За 2023 г.      |
|----------------------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------|
| <b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>        | <b>4119</b> | <b>65 662</b>    | <b>21 056</b>   |
| Поступления от возвратов беспроцентных займов            |             | 53 800           | -               |
| Поступления от прочих расчетов с работниками             |             | 2 893            | -               |
| прочие поступления                                       |             | 8 969            | 21 056          |
| <b>Прочие платежи по текущей деятельности</b>            | <b>4129</b> | <b>(318 413)</b> | <b>(43 790)</b> |
| Платежи по выданным беспроцентным займам                 |             | (239 800)        | -               |
| Платежи по РКО                                           |             | (5 882)          | (2 669)         |
| Платежи по обеспечению договоров                         |             | (70 708)         | (12 205)        |
| Прочие платежи                                           |             | (2 022)          | (27 916)        |
| <b>Прочие поступления от инвестиционной деятельности</b> | <b>4219</b> | <b>7 565</b>     | <b>1 245</b>    |
| Поступление от грантов                                   |             | 7 565            | 1 245           |
| <b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>     | <b>4229</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
| <b>Прочие поступления от финансовых операций</b>         | <b>4319</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
| <b>Прочие платежи по финансовым операциям</b>            | <b>4329</b> | <b>(7 230)</b>   | <b>(8 700)</b>  |
| Платежи по договору аренды                               |             | (7 230)          | -               |
| Платежи связанные с выпуском облигаций                   |             | -                | (8 700)         |

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим

лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным и дочерними обществами в разрезе статей отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

| Строка ДДС                                                            | 2024      | 2023     |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 4111 Поступления от продажи продукции                                 | 72 000    | 9 135    |
| 4119 Прочие поступления                                               | 53 800    | -        |
| 4121 Платежи поставщикам за услуги                                    | (2 500)   | -        |
| 4129 Прочие платежи                                                   | (192 800) | (51 000) |
| 4222 Платежи в связи с приобретением долей участия других организаций | (17 778)  | (119)    |
| 4312 Поступления от денежных вкладов участников                       | 14        | -        |

#### 4.7 Кредиты и займы

18.10.2023 г. Общество осуществило размещение облигаций на Московской бирже, серия БО-01, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00119-L от 26.09.2023. Облигации размещены на срок 1092 дня, ставка купонного дохода – 15,75% на 1, 2, 3 и 4 купонные периоды. Купонные периоды: 1. 18.10.23 – 17.01.24, 2. 17.01.24 – 17.04.24, 3. 17.04.24 – 17.07.24, 4. 17.07.24 – 16.10.24, 5. 16.10.24 – 15.01.25, 6. 15.01.25 – 16.04.25, 7. 16.04.25 – 16.07.25, 8. 16.07.25 – 15.10.25, 9. 15.10.25 – 15.01.26, 10. 15.01.26 – 15.04.26, 11. 15.04.26 – 15.07.26, 12. 15.07.26 – 14.10.26. Сумма облигационного займа составила 300 000 тыс. руб.

09.10.2024 г. Общество увеличило ставку купонного дохода на 5 и 6 купонные периоды до 21,00%.

Согласно пункта 6.1 Решения о выпуске биржевых облигаций, 18.10.2024 г. Общество приобрело по требованиям владельцев Биржевых облигаций, заявленных в период с 10 по 16 октября 2024 года, облигации в количестве 63 119 штук на сумму 63 119 тыс. руб. Сумма облигационного займа на 31.12.2024 составила 236 881 тыс. руб.

Согласно условиям выпуска Общество имеет право по истечении 12 месяцев с момента размещения реализовать колл-опцион и осуществить досрочное погашение облигаций. Реализация права на колл-опцион будет в интересах Общества в случае существенного снижения ключевой ставки ЦБ РФ. В настоящее время предпосылки для применения опциона отсутствуют.

Сумма облигационного займа в полном объеме отражена в составе долгосрочных кредитов и займов. В составе краткосрочных кредитов и займов отражены начисленные проценты в размере 9 363 тыс. руб.

#### 4.8 Кредиторская задолженность

| Наименование                                             | Код строки       | На 31.12.2024  | На 31.12.2023  | На 31.12.2022  |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего:</b>  | <b>1450</b>      | <b>63 448</b>  | <b>61 204</b>  | <b>605</b>     |
| в том числе                                              |                  |                |                |                |
| обязательства по аренде                                  |                  | 63 448         | 61 204         | -              |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:</b> | <b>1520/1550</b> | <b>319 785</b> | <b>403 196</b> | <b>115 179</b> |
| в том числе                                              |                  |                |                |                |
| поставщики и подрядчики                                  | 1520             | 20 442         | 21 998         | 22 218         |
| авансы полученные                                        | 1520             | 292 563        | 225 999        | 84 262         |
| задолженность по налогам и сборам                        | 1520             | 2 339          | 149 742        | 2 202          |
| прочая кредиторская задолженность                        | 1520             | 669            | 3 007          | 536            |
| прочая кредиторская задолженность                        | 1550             | -              | -              | 5961           |
| обязательства по аренде                                  | 1550             | 3 772          | 2 450          | -              |
| <b>Итого</b>                                             |                  | <b>383 233</b> | <b>464 400</b> | <b>115 784</b> |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 4.9 Доходы будущих периодов

ООО «Моторика» получало целевые средства от Фонда содействия инновациям на финансовое обеспечение части затрат на создание научно-технического задела по разработке базовых технологий производства.

| № договора с Фондом | Дата заключения договора | Дата окончания договора                    | Факт. выполнение (мес.) | Объем финансирования Фондом |                  | Наименование НИОКР в договоре с Фондом                                                                                                                                                                       |
|---------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                          |                                            |                         | план (тыс. руб.)            | факт (тыс. руб.) |                                                                                                                                                                                                              |
| 14ГРНТИС5/25986     | 22.12.2016               | до исполнения сторонами своих обязательств | 13                      | 5 000                       | 5 000            | Разработка бионического протеза предплечья с управлением от 4-х канальной системы считывания электромиограммы и системой обучения пользованию протезом с элементами геймификации                             |
| 260ГРНТИС5/42584    | 08.08.2018               | до исполнения сторонами своих обязательств | 14                      | 20 000                      | 20 000           | Разработка детского многофункционального бионического протеза предплечья с управлением от системы считывания электромиограммы и выпуск опытной партии протезов                                               |
| 588ГРНТИС5/63442    | 25.11.2020               | до исполнения сторонами своих обязательств | 14                      | 20 000                      | 20 000           | Разработка облачной платформы для сбора, хранения, анализа и визуализации технической и реабилитационной телеметрии с подключенных высокотехнологических средств реабилитации через универсальные IoT модули |

Общая сумма – 45 000 тыс. руб.

Общая сумма остатка средств по целевому финансированию, подлежащая включению в состав прочих доходов, по состоянию на 31.12.2022 г. составляла 39 419 тыс. руб. По состоянию на 31.12. 2023 г. остаток доходов будущих периодов составил 35 625 тыс. руб. По состоянию на 31.12.24 г. остаток доходов будущих периодов составил 39 395 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 отсутствуют невыполненные условия предоставления целевых средств и связанные с ними условные обязательства и активы.

#### 4.10 Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества отражены сформированные резервы:

| Наименование показателя      | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|------------------------------|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| Резерв предстоящих отпусков  | 13 978                 | 63 140   | (39 035) | 38 083                |
| Резерв на гарантийный ремонт | 97 768                 | 13 095   | (49 447) | 61 416                |

|       |         |        |          |        |
|-------|---------|--------|----------|--------|
| Всего | 111 746 | 76 235 | (88 482) | 99 499 |
|-------|---------|--------|----------|--------|

За 2023 год

| Наименование показателя      | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|------------------------------|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| Резерв предстоящих отпусков  | 10 226                 | 27 955   | (24 203) | 13 978                |
| Резерв на гарантийный ремонт | -                      | 97 768   | -        | 97 768                |
| Всего                        | 10 226                 | 125 723  | (24 203) | 111 746               |

#### 4.11 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств в бухгалтерском балансе отражены обязательства по аренде, которые делятся на долгосрочные (63 448 тыс. руб.) и краткосрочные (3 772 тыс. руб.) исходя из сроков погашения обязательств.

| Наименование показателя            | По состоянию на 31.12.2024 | По состоянию на 31.12.2023 | По состоянию на 31.12.2022 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Долгосрочные прочие обязательства  | 63 448                     | 61 204                     | 605                        |
| в том числе:                       |                            |                            |                            |
| обязательства по аренде            | 63 448                     | 61 204                     | -                          |
| Краткосрочные прочие обязательства | 3 772                      | 2 450                      | 5 961                      |
| в том числе                        |                            |                            |                            |
| обязательства по аренде            | 3 772                      | 2 450                      | -                          |
| Итого                              | 67 220                     | 63 655                     | 6 567                      |

#### 4.12 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2024 году составили 3 946 498 тыс. руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили:

- 2023 год – 1 858 707 тыс. руб.
- 2022 год – 597 246 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

#### 4.13 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году, составили 2 086 634 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2023 год – 1 161 869 тыс. руб.

- 2022 год – 512 384 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2024 году составила 1 168 884 тыс. руб., в 2023 году – 719 764 тыс. руб., в 2022 году – 258 744 тыс. руб.

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя                    | За 2024 г.       | За 2023 г.       |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Затраты на оплату труда                    | (246 955)        | (138 864)        |
| Услуги логистики, доставки, транспортные   | (40 532)         | (8 220)          |
| Реклама                                    | (123 848)        | (45 765)         |
| Участие в выставках, экспозициях, ярмарках | (26 128)         | (36 867)         |
| Прочие                                     | (46 634)         | (55 914)         |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>          | <b>(484 097)</b> | <b>(285 630)</b> |

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя             | За 2024 г.       | За 2023 г.       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты                | (26 721)         | (9 759)          |
| Затраты на оплату труда             | (291 173)        | (80 823)         |
| Амортизация                         | (2 940)          | (124)            |
| Услуги сторонних организаций        | (88 142)         | (48 427)         |
| Прочие                              | (24 677)         | (17 342)         |
| <b>Итого управленческие расходы</b> | <b>(433 653)</b> | <b>(156 475)</b> |

#### **4.14 Проценты к получению и уплате, и прочие доходы и расходы**

##### **Проценты к получению**

| Наименование                                                                  | 2024           | 2023          |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Проценты по банковским депозитам                                              | 141 741        | 20 073        |
| <b>Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах</b> | <b>141 741</b> | <b>20 073</b> |

##### **Проценты к уплате**

| Наименование                                                           | 2024     | 2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Проценты по облигациям                                                 | (47 397) | (9 579)  |
| Проценты по договорам аренды                                           | (10 455) | (446)    |
| Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах | (57 982) | (10 025) |

Прочие доходы и расходы за 2023 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

| № п/п  | Наименование показателя                                                                                             | За 2024 г.       | За 2023 г.      |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1      | <b>Прочие доходы</b>                                                                                                | <b>40 566</b>    | <b>16 311</b>   |
| 1.1.   | Продажа имущества                                                                                                   | 9 828            | 2 915           |
| 1.1.1. | Продажа нематериальных активов                                                                                      | -                | 417             |
| 1.1.2. | Продажа сырья и материалов                                                                                          | 9 828            | 2 498           |
| 1.2.   | Возмещение затрат на уплату страховых взносов                                                                       | 1 000            | 2 000           |
| 1.3.   | Начисление (восстановление) резервов (за исключением оценочных резервов по запасам)                                 | 4 894            | -               |
| 1.4.   | Возврат процентов по договорам поручительства                                                                       | 3 833            | -               |
| 1.5.   | Целевое финансирование                                                                                              | 3 794            | 5 264           |
| 1.6.   | Оприходование излишков товаров                                                                                      | 8 680            | -               |
| 1.7.   | Курсовые разницы                                                                                                    | -                | 3 028           |
| 1.8.   | Прочие доходы                                                                                                       | 8 537            | 3 104           |
| 2      | <b>Прочие расходы</b>                                                                                               | <b>(158 486)</b> | <b>(75 229)</b> |
| 2.1.   | Продажа имущества                                                                                                   | (5 940)          | (1 325)         |
| 2.1.1. | Продажа сырья и материалов                                                                                          | (5 940)          | (1 325)         |
| 2.2.   | Начисление (восстановление) резервов (за исключением оценочных резервов по запасам)                                 | -                | (16 496)        |
| 2.3.   | Курсовые разницы                                                                                                    | (3 430)          | -               |
| 2.4.   | Безвозмездно переданное имущество                                                                                   | (40 000)         | -               |
| 2.5.   | Услуги кредитных организаций                                                                                        | (35 469)         | (12 047)        |
| 2.6    | <b>Прочие расходы</b>                                                                                               | <b>(73 647)</b>  | <b>(45 361)</b> |
| 2.6.1. | в т.ч. расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений | (60 253)         | (34 871)        |
| 2.6.2. | Иные прочие расходы                                                                                                 | (13 394)         | (10 490)        |

#### 4.15 Налог на прибыль

27 декабря 2023 года ООО «Моторика» получило статус резидента в особой экономической зоне «Технополис Москва». Условия налогообложения в ОЭЗ «Технополис Москва» подразумевают ставку налога на прибыль в размере 2%.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 35 162 тыс. руб. За 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила 149 430 тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                                                                                                   | за 2024 г. | за 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета                                                                                                                        | 1 825 794  | 647 969    |
| в том числе:                                                                                                                                                                              |            |            |
| Прибыль, облагаемая по ставке 2%                                                                                                                                                          | 1 825 794  | 20 381     |
| Прибыль, облагаемая по ставке 20%                                                                                                                                                         | -          | 627 588    |
| Прибыль, облагаемая по ставке 0%                                                                                                                                                          | -          | -          |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль                                                                                                                                     | (36 516)   | (125 925)  |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                                                                                                                                       | (162)      | 19 727     |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч.                                                                                                                                                       | (1 192)    | 3 778      |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде                                                                                                             | (1 192)    | 3 778      |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)                                                                                                                                       | (35 162)   | (149 430)  |
| Расход (доход) по налогу на прибыль                                                                                                                                                       | (36 354)   | (145 652)  |
| Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.                                                                                           | -          | -          |
| обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы                                                                                              | -          | -          |
| обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок                                                                                                | -          | -          |
| обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | -          | -          |

## 5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 5.1. Информация о связанных сторонах

Участниками ООО «Моторика» на 31.12.2024 являются:

- МК ООО «ХОМО АУКТУС», ОГРН 1232500002140, доля в уставном капитале Общества – 100,00%.

| Наименование                                              | По состоянию на<br>31.12.2024              |               | По состоянию на<br>31.12.2023              |               | По состоянию на<br>31.12.2022              |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|
|                                                           | Номиналь<br>ная<br>стоимость<br>доли, руб. | Доля в<br>УК  | Номиналь<br>ная<br>стоимость<br>доли, руб. | Доля в<br>УК  | Номиналь<br>ная<br>стоимость<br>доли, руб. | Доля в<br>УК  |
| МК ООО "ХОМО<br>АУКТУС"                                   | 64 683,70                                  | 100,0%        | 40 000,00                                  | 77,9%         | 40 000,00                                  | 77,9%         |
| ООО "УК<br>ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ<br>ФОНД ВЫСОКИХ<br>ТЕХНОЛОГИЙ" | -                                          | -             | 11 348,00                                  | 22,1%         | 11 348,00                                  | 22,1%         |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>64 683,70</b>                           | <b>100,0%</b> | <b>51 348,00</b>                           | <b>100,0%</b> | <b>51 348,00</b>                           | <b>100,0%</b> |

Связанными сторонами Общества в 2024 г. являлись следующие юридические и физические лица:

1. Основное хозяйственное общество – МК ООО «Хомо Ауктус», ОГРН 1232500002140 – участник ООО «Моторика», доля в уставном капитале 100,00%
2. Дочерние хозяйственные общества – ООО "ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР МОТОРИКА" – по состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Моторика» принадлежит доля 80% в уставном капитале ООО «ИЦ МОТОРИКА»
3. Дочерние хозяйственные общества – Motorica India Private Limited – по состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Моторика» принадлежит доля 99,99 в уставном капитале Motorica India Private Limited
4. Прочая – Давидюк Андрей Павлович, ИНН 782617173381 – генеральный директор Общества.  
Операции со связанной стороной, кроме выплаты заработной платы, отсутствовали.
5. Прочая – Бабинцев Руслан Анатольевич, ИНН 781416345134 – исполнительный директор Общества.  
Операции со связанной стороной, кроме выплаты заработной платы, отсутствовали.
6. Прочая – ООО «ППИТ-15», ОГРН 1167746913971 – лицо, которое имеет право через свои дочерние общества распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале.  
Операции со связанной стороной отсутствовали.
7. Прочая – ООО «Моторика НЕМО», ОГРН 1237700473020 – лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

8. Прочая – ООО «МОТОРИКА ОРТО», ОГРН 1247800099172 – лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9. Прочая – ООО «ЗСО», ОГРН 1103327005638 – лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанной стороной отсутствовали.

10. Прочая – АНО ВО "УНИВЕРСИТЕТ МЕДИЦИНСКОЙ КИБЕРНЕТИКИ", УНИВЕРСИТЕТ МЕДИЦИНСКОЙ КИБЕРНЕТИКИ, ОГРН 1247700721586 – лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Бенефициарные владельцы, то есть физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале организации либо имеют возможность контролировать действия ООО «Моторика» другими способами, отсутствуют.

Связанными сторонами Общества в 2023 г. являлись следующие юридические и физические лица:

1. Основное хозяйственное общество – МК ООО «Хомо Ауктус», ОГРН 1232500002140 – участник ООО «Моторика», доля в уставном капитале 77,8998%
2. Преобладающее хозяйственное общество – ООО «УК ДФВТ», ОГРН 1187746709358 – участник ООО «Моторика», доля в уставном капитале 22,1002%.

Операции со связанной стороной отсутствовали

3. Дочерние хозяйственные общества – ООО "ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР МОТОРИКА" – по состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Моторика» принадлежит доля 80% в уставном капитале ООО «ИЦ МОТОРИКА»
4. Дочерние хозяйственные общества – Motorica India Private Limited – по состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Моторика» принадлежит доля 99,99 в уставном капитале Motorica India Private Limited
5. Прочая – Давидюк Андрей Павлович, ИНН 782617173381 – генеральный директор Общества.
6. Прочая – Бабинцев Руслан Анатольевич, ИНН 781416345134 – исполнительный директор Общества.

Операции со связанной стороной, кроме выплаты заработной платы, отсутствовали.

7. Прочая – ООО «ППИТ-15», ОГРН 1167746913971 – лицо, которое имеет право через свои дочерние общества распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале.

Операции со связанной стороной отсутствовали.

8. Прочая – ООО «Моторика НЕМО», ОГРН 1237700473020 – лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

#### Операции со связанными сторонами в 2024 г.

| Связанная сторона              | Вид операций                             | Роль ООО «Моторика» | Объем операций, тыс. руб. | Задолженность на 31.12.2024 |
|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|
| МК ООО «Хомо Ауктус»           | Увеличение уставного капитала            | Дочернее общество   | 14                        | -                           |
|                                | Предоставление беспроцентного займа      | Займодавец          | 152 800                   | 150 000                     |
|                                | Безвозмездная финансовая помощь          | Даритель            | 40 000                    | -                           |
| ООО «ИЦ МОТОРИКА»              | Поставка полуфабрикатов (модулей, узлов) | Поставщик           | 274 293                   | 307 858                     |
|                                | Аванс за проведение гнд-исследования     | Заказчик            | 2 500                     | 2 500                       |
| Motorica India Private Limited | Имущественный вклад                      | Собственник         | 17 778                    | -                           |
|                                | Поставка полуфабрикатов (модулей, узлов) | Поставщик           | 1 520                     | 1 520                       |
| ООО «МОТОРИКА НЕМО»            | Предоставление беспроцентного займа      | Займодавец          | 85 000                    | 90 000                      |
|                                | Поставка ТМЦ                             | Поставщик           | 703                       | 703                         |
| ООО «МОТОРИКА ОРТО»            | Предоставление беспроцентного займа      | Займодавец          | 2 000                     | 2 000                       |
|                                | Оплата налогов                           | Плательщик          | 226                       | 226                         |

#### Операции со связанными сторонами в 2023 г.

| Связанная сторона    | Вид операций                                            | Роль ООО «Моторика» | Объем операций, тыс. руб. | Задолженность на 31.12.2023 |
|----------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|
| МК ООО «Хомо Ауктус» | Предоставление беспроцентного займа                     | Займодавец          | 51 000                    | 51 000                      |
| ООО «ИЦ МОТОРИКА»    | Поставка полуфабрикатов (модулей, узлов)                | Поставщик           | 115 768                   | 105 565                     |
|                      | Отчуждение права на изобретение                         | Правообладатель     | 500                       | -                           |
|                      | Лицензионный договор                                    | Лицензиар           | 62                        | -                           |
| ООО «МОТОРИКА НЕМО»  | Предоставление беспроцентного займа                     | Займодавец          | 5 000                     | 5 000                       |
| Давидюк А.П.         | Приобретение доли в уставном капитале ООО «ИЦ МОТОРИКА» | Покупатель          | 8                         | -                           |

Расчёты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме через расчетный счет Общества. По состоянию на 31.12.2024 г. просроченная, сомнительная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствовала, резервы по сомнительным долгам не формировались.

### **Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

В 2024 г. сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составила 20 689 тыс. руб., сумма страховых взносов, начисленных на вознаграждение, составила 3 164 тыс. руб. В 2023 году сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составила 18 325 тыс. руб., сумма страховых взносов, начисленных на вознаграждение, составила 2 799 тыс. руб. Дополнительные вознаграждения управленческому персоналу, кроме заработной платы, не выплачивались. Долгосрочные выплаты вознаграждений отсутствуют. Состав основного управленческого персонала Общества: Давидюк Андрей Павлович – генеральный директор, Бабинцев Руслан Анатольевич – исполнительный директор.

### **5.2. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей**

В течение отчетного года Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств физических лиц по потребительским кредитам, предоставленным банками физическим лицам на приобретение продукции, выпускаемой ООО «Моторика». По состоянию на 31.12.2024 г. сумма выданных поручительств составила 11 446 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма выданных поручительств под обеспечение обязательств составляла 113 823 тыс. руб.

### **5.3. Информация об изменениях в капитале**

Общим собранием участников 19.03.2024 было принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 13 335,70 рублей. МК ООО «Хомо Ауктус» внесло дополнительный вклад в уставный капитал. Доли распределились следующим образом: ООО «УК ДФВТ» 17,544% (11 348,00 рублей) и МК ООО «Хомо Ауктус» 82,456% (53 335,70 рублей)

Между ООО «УК ДФВТ» и МК ООО «Хомо Ауктус» было подписано соглашение 16.10.2024, согласно которому ООО «УК ДФВТ» вышел из состава собственников, на 31.12.2024 года 100,00% уставного капитала принадлежат МК ООО «Хомо Ауктус».

Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составила 456 500 тыс. руб. – данная сумма состоит из прямых денежных взносов участников, в т.ч. 40 000 тыс. руб. в 2023 году от МК ООО «Хомо Ауктус».

#### **5.4. События после отчетной даты**

Общество 9 апреля 2025 года объявило об установлении ставки купона на 7-й купонный период по своим облигациям в размере 17,5% годовых. Выплата по 7-му купону пройдет 16 июля 2025 года.

18 апреля 2025 года Общество в соответствии с условиями выпуска погасило 148 497 штук облигаций на сумму 148 640 тыс.руб., включая накопленный купонный доход

Иных существенных событий, произошедших после отчетной даты и требующих раскрытия в отчетности, не происходило.

#### **5.5. Информация по сегментам**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство протезно-ортопедической продукции, выручка от реализации которой составляет 100% выручки от продаж. Общество не осуществляет другие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации. Выручка на территории Российской Федерации составляет 99% от выручки Общества. Доля экспорта в страны Евразийского экономического союза составляет 1% от выручки.

Общество является резидентом ОЭЗ «Технополис Москва», на территории которого расположены все производственные мощности Общества. Другие производственные площадки отсутствуют.

#### **5.6. Информация о совместной деятельности**

Совместная деятельность в 2024 г. не осуществлялась.

#### **5.7. Информация о государственной помощи**

Государственную помощь в 2024 г. Общество не получало.

#### **5.8. Информация об экологической деятельности**

Факторы, препятствующие осуществлению Обществом экологической деятельности, отсутствуют.

## **5.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, — геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

Для управления риском ликвидности Общество поддерживает достаточно остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярно мониторит прогнозные и фактические денежные поступления и расходы.

Валютный риск возникает из-за того, что часть обязательств Общества, выражена в валюте, отличной от функциональной валюты. По оценке руководства, Общество не подвержено существенному валютному риску из-за снижения доли валютных операций и контрактных обязательств.

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Общество поддерживает систему по управлению и контролю над рыночным риском.

На дату выпуска бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных дел, способных оказать влияние на его финансовое положение.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.

## **5.10. Информация о непрерывности деятельности**

Чистые активы Общества являются положительными и составляют: на 31.12.2022 — 440 120 тыс. руб., на 31.12.2023 — 978 642 тыс. руб., на 31.12.2024 — 2 762 490 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, признанные Обществом, возникли в связи с безвозмездным получением денежных средств, следовательно, при расчете чистых активов суммы доходов будущих периодов исключались из расчета.

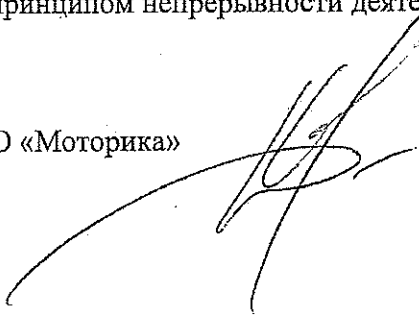
Текущая геополитическая ситуация, СВО и санкции не оказывают свое влияние на непрерывную деятельность компании.

Общество в обозримом будущем не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности. Руководство

организации полагает, что ООО «Моторика» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Моторика»

21 апреля 2025 г.

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name Davidyuk A.P.

Давидюк А.П.