

## ПОЯСНЕНИЯ

### К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР»

#### **1 Общие сведения об ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР»**

Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР»

зарегистрировано 23.12.2013 ИФНС №6 по Краснодарскому краю №2365

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР» ОГРН 1132368003646; ИНН 2305028766, КПП 230501001

**Основной вид деятельности: ОКВЭД**

1.1 Юридический адрес предприятия: 353290 г. Горячий Ключ ул. Революции 4, оф.13

1.2 Фактический адрес предприятия: 350005 Краснодарский край г. Краснодар ул. Конгрессная дом 8

1.3 Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб.

Учредители и доля

Наименование участников	Доля в уставном капитале, тыс руб	Доля в уставном капитале, %
1. Юридические лица, всего:	100	
Общество с ограниченной ответственностью ГК СБСВ КЛЮЧАВТО ОО	10	10
2. Физические лица		
Баринова Вера Михайловна	27	27
Красова Елена Юрьевна	13,5	13,5
Сергеев Виктор Алексеевич	26	26
Сторожев Юрий Филиппович	13,5	13,5
Сергеев Антон Викторович	10	10

1.4 **Информация об обособленных подразделениях и филиалах общества**

350005 Краснодарский край г. Краснодар ул. Александра Покрышкина, 13/1

1.5 Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Управляющая организация ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 86 от 17.06.2021г.

1.6 Основной вид деятельности: торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.11.2).

1.8. Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 18 чел

#### **2. Сведения о бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и

будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

В 2024 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведена инвентаризация:

- основных средств;
- материально-производственные запасы;
- денежные средства;
- финансовые вложения;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты по налогам и сборам

### ***3 Проведение инвентаризации***

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	31.12.2024
Запасы автомобиля	21.11.2024
Рем. участок	29.11.2024
Запасы запчастей	22.11.2024
Запасы ТМЦ	18.12.2024
Основные средства	21.11.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2024

### **Основные элементы учетной политики**

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору № 252 Аут-23 от 01.01.2023.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации. Инвентаризация может дополнительно проводиться в специально оговоренных по решению руководителя Общества случаях.

### **Основные средства**

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

Транспортные средства

Офисная техника и оборудование

Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.,

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

### Учет НМА

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

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствии с пунктом 53 стандарта.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности признается в качестве отдельного инвентарного объекта нематериальных активов (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

В организации выделяются следующие группы НМА:

-программы ЭВМ,

- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием забалансового учета.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.

После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки НМА на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 05.

Организация учитывает стоимость сервисного договора в качестве расходов текущего периода, а в случае наличия права на возврат предоплаты в случае досрочного расторжения договора – в качестве дебиторской задолженности.

## **Запасы**

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости за исключением автомобилей. Оценка автомобилей осуществляется по себестоимости каждой единицы.

### **Финансовые вложения и денежные эквиваленты**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае незначительности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).

Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.

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

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в части договоров предоставленных процентных займов является резерв сомнительных долгов. Объекты финансовых вложений представляют собой дебиторскую задолженность, (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

### **Создание оценочных обязательств, резервов**

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником. Значение вероятности погашения долга определяется по следующему принципу:

- при просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0% и резерв по такой задолженности формируется в размере 100% от суммы долга. Сформированное оценочное обязательство учитывать на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», с детализацией по контрагентам и договорам. Отчисления производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивается.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», обособленно от других видов резервов.

Исходными данными для определения процента отчисления и предельной величины отчислений для формирования оценочного обязательства по отпускам, являются плановые значения на отчетный год:

- плановая численность сотрудников;
- плановая годовая сумма расходов на оплату труда;
- страховые взносы с плановых расходов на оплату труда,

исходя из которых рассчитывается процент ежемесячных отчислений для определения величины оценочного обязательства и предельной суммы отчислений.

Исходными данными для начисления оценочного обязательства являются начисления (и взносы на них) отчетного месяца, за исключением начислений, не участвующих при расчете среднего заработка для оплаты отпусков.

Ежемесячно, документом «Отражение зарплаты в регламентном учете», производится формирование оценочного обязательства по группам работников основного производства, вспомогательного производства, АУП и т.д.. Распределение величины оценочного обязательства по счетам учета затрат производится аналогично отражению в учете начисленной заработной платы работников соответствующей группы, в корреспонденции с кредитом счета 96. При признании оценочного обязательства по отпускам, величина оценочного обязательства признается в расходах по обычным видам деятельности. Формирование оценочного обязательства отражается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников (Дт 20, 25, 26) по категориям работников (по подразделениям) обособленно от начисленной заработной платы. При достижении оценочным обязательством предельно допустимых размеров, отчисления прекращаются, оценочное обязательство для предстоящей оплаты отпусков считается сформированным. По итогам отчетного года, размер оценочного обязательства уточняется на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного трудового отпуска, накопленных работниками на конец года, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и страховых взносов на обязательное страхование (в ПФ, ФСС, МС). В течение года уточнение величины оценочного обязательства пропорционально неиспользованным дням трудового отпуска не производится.

Расходы на выплату отпускных в полном объеме списываются за счет сформированного оценочного обязательства. Если величины сформированного оценочного обязательства недостаточно для полного покрытия расходов на выплату отпускных и соответствующих взносов, разница относится на счета учета затрат в общем порядке.

Остаток величины оценочного обязательства для оплаты отпусков, не использованный на 31 декабря, переносится на следующий год.

## **Учет займов и кредитов**

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

## **Доходы и расходы организации**

Доходы и расходы организации в зависимости от их характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие доходы (расходы).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг). Остальные доходы и расходы, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

- Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Доходы от реализации признаются в учёте по методу начисления.

Общество ведет учет расходов в соответствии с правилами, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации» и утвержденной калькуляцией себестоимости. Калькуляция затрат на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг утверждается отдельным приказом руководителя.

Затраты на производство включаются в себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени их возникновения.

Учет расходов на содержание административно-управленческого персонала ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим списанием на счет № 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» в разрезе номенклатурных групп (метод директ-костинг) пропорционально выручке исчисленной нарастающим итогом.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25.01 «Общепроизводственные расходы с последующим закрытием на счет 20 «Основное производство» ежемесячно.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» списываются в дебет счетов: № 90 «Продажи» по номенклатурным группам; № 44.01.1 «Издержки обращения» (предпродажная подготовка автомобиля в т.ч. ремонт новых автомобилей); № 96 «Резервы предстоящих расходов» (гарантийное первое ТО), № 28 «Брак в производстве».

Затраты, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по деятельности, связанной с торговлей автотранспортными средствами, с техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств распределяются в разрезе видов номенклатурных групп пропорционально наработанным нормо/часам.

Затраты по подменным и демонстрационным автомобилям, учитываемые на счете 23 «Вспомогательные производства» закрываются на счет 44 «Расходы на продажу» ежемесячно.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» списываются в дебет счетов: № 90.02 «Себестоимость продаж», кроме расходов на предпродажную подготовку автомобилей, учитываемых как товары. Указанные расходы закрываются на счет 44 «Расходы на продажу» по номенклатурным группам.

Расходы на продажу, сформированные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере (в разрезе номенклатурных групп).

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Текущий налог на прибыль начисляется записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68 в сумме, равной сумме налога на прибыль по налоговой декларации

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из двух составляющих:

-текущего налога на прибыль;

-отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток)

Порядок расчета временных разниц (вычитаемых и налогооблагаемых) организован балансовым способом. При балансовом способе временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной.

Разницы, влияющие на одну и ту же налоговую базу (облагаемую по одной ставке, в одной юрисдикции, с возможностью взаимозачета прибылей и убытков), объединяются в группы и сальдируются. В итоге в группе остается только одна разница - или вычитаемая, или налогооблагаемая.

### **Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2024 год**

Изложено в разделе 5. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Причина изменения с 01.01.2024 года положений учетной политики для целей бухгалтерского учета – начало обязательного применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

### **Сведения об отчетности**

#### **Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Возникающий дефицит краткосрочных активов обеспечивается:

- потоками от операционной деятельности
- привлекаемыми заемными средствами

## Расшифровка строк бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

### Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022

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

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствии с пунктом 53 стандарта.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год данные за 2023 год не корректируются и отражаются в величинах, указанных в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Переходные корректировки организация отражает в Отчете об изменениях капитала по строкам: 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

## Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

### Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств:

Организация ОсновноеСредство.Группа учета ОС	Стоимость					Амортизация		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
Основное средство								
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР"	5 905 213,13	4 070 282,30	-1 713 854,99	2 356 427,31	1 758 608,84	1 489 775,18	-891 956,71	597 818,47
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 487 144,15	1 487 144,15	-1 487 144,15			463 208,93	-463 208,93	
Транспортные средства	3 644 205,00	1 809 274,17	25 656,66	1 834 930,83	1 688 136,35	542 782,26	-395 987,78	146 794,48
Другие виды основных средств	773 863,98	773 863,98	-252 367,50	521 496,48	70 472,49	483 783,99	-32 760,00	451 023,99
<b>Итого</b>	<b>5 905 213,13</b>	<b>4 070 282,30</b>	<b>-1 713 854,99</b>	<b>2 356 427,31</b>	<b>1 758 608,84</b>	<b>1 489 775,18</b>	<b>-891 956,71</b>	<b>597 818,47</b>

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Изменение величины ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации места имело. Организация в течение отчетного периода пересматривала срок полезного использования по отдельным объектам основных средств. В целом по группам учета основных средств срок полезного использования не поменялся.

### Информация о сроках полезного использования:

Группы ОС	Срок полезного использования (лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5
Транспортные средства	5
Другие виды основных средств	2-3

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в

залоге.

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2024 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	1 759	2 581	3 525
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств			
Из них:			
Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)			
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации		-	-

### Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР» арендует помещение под офис в г. Горячий Ключ и помещение под деятельность в г. Краснодар.

Организация использует право, предусмотренное подпунктом «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса.

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2024 г. составили 2 888 тыс. руб.

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежемесячно.

### Строка 1170 и 1240 «Финансовые вложения».

#### Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

Наименование кредитора	№ договора, дата. Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2024 года, тыс.руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024 года, всего, тыс.руб.	В том числе сумма начисленных % тыс.руб.
<b>Краткосрочные финансовые вложения (58), в т.ч.</b>						<b>2 735</b>	<b>40 640</b>	<b>0</b>
<b>Займы предоставленные организациям Холдинга</b>						<b>2 735</b>	<b>40 640</b>	
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа ЕО № 136 от 01.09.22 (лим. 100млн. 1%)	01.09.2022	31.08.2025	1%	100 000	2 735	40 640	
<b>Займы предоставленные сторонним организациям</b>						<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров, в т.ч.</b>								
<b>Прочие краткосрочные финансовые вложения(депозит)</b>								
<b>Итого:</b>						<b>2 735</b>	<b>40 640</b>	<b>0</b>

Объекты финансовых вложений представляют собой задолженность по предоставленным процентным займам, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2024г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию в отношении финансовых вложений, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам в отношении финансовых вложений

отсутствуют.

## Строка 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

№ стр. Ф.1	Наименование объекта	Остатки на складах на 01.01.2024 года		Поступило		Реализовано		Остатки на складах на 31.12.2024 года		В том числе неликвидов * тыс. руб.
		стоимость, тыс. руб.	кол-во	стоимость, тыс. руб.	кол-во	стоимость, тыс. руб.	кол-во	кол-во	стоимость, тыс. руб.	
1210	<b>Запасы всего, в том числе:</b>	<b>122 380</b>	x	<b>4 412 838</b>	x	<b>4 438 506</b>	x	x	<b>96 713</b>	<b>0</b>
211	<b>Материалы всего:</b>	<b>6 519</b>	x	<b>115 587</b>	x	<b>116 260</b>	x	x	<b>5 846</b>	<b>0</b>
	Материалы (МКУ) сч.10.1	103	x	2 680	x	2 609	x	x	174	
	Покупные и комплектующие (доп.оборудование) сч.10.2	3 229	x	58 287	x	58 111	x	x	3 405	
	Топливо сч.10.3	396	x	13 063	x	13 383	x	x	76	
	Тара сч.10.4	0	x		x		x	x	0	
	Запасные части сч.10.5	2 725	x	39 841	x	40 473	x	x	2 093	
	Прочие материалы сч.10.6	18	x	1 201	x	1 145	x	x	74	
	Инвентарь и хоз.принадлежности сч.10.9	0	x	284	x	284	x	x	0	
	Спец.одежда на складе сч.10.10	50	x	25	x	49	x	x	26	
	Спец.одежда в эксплуатации сч.10.11	0	x	206	x	206	x	x	0	
			x					x		
214	<b>Товары для перепродажи всего сч.41, в том числе</b>	<b>115 797</b>	x	<b>4 297 251</b>	x	<b>4 322 181</b>	x	x	<b>90 867</b>	<b>0</b>
	Автомобили всего, сч.41.01 в т.ч.	115 741	x	4 249 728	x	4 274 650	x	x	90 819	
	Товары на складах и в рознице сч. 41.04	56	x	47 523	x	47 531	x	x	48	0
	товары (кроме а/м)		x	25 842	x	25 842	x	x	0	
	товары в магазине	56	x	21 681	x	21 689	x		48	
216	<b>Расходы будущих периодов, расшифровать</b>	<b>65</b>	x	<b>0</b>	x	<b>65</b>	x	x	<b>0</b>	<b>0</b>
	Запасы	65	x	0	x	65	x	x	0	
213	<b>Затраты в незавершенном производстве</b>		x		x		x	x	<b>0</b>	<b>0</b>

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу средней себестоимости за исключением автомобилей. Оценка автомобилей осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее созданные резервы под обесценение не создавались.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс.руб.

Показатель	31.12.2024
Аванс в связи с приобретением запасов	18 732

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

## Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности

№ п/п	Дебиторская задолженность (наименование дебитора)	счет учета	Содержание задоржности	Сумма	Дата возникновения	Плановый срок погашения	Наличие просроченной задолженности
<b>Авансы выданные 60.02</b>							
	ДЖИЛИ-МОТОРС ООО	60.02	авансы выданные	18 702,00	01.12.2024	31.01.2025	
	Прочие дебиторы (60.02)	60.02	авансы выданные	30,00			
<b>Покупатели/заказчики сч 62.01</b>							
	Аветян Роберт Валерикович	62.01	за товар	800,00	28.12.2024	10.01.2025	
	Балалайкин Анатолий Петрович	62.01	за товар	1 930,00	27.12.2024	10.10.2024	
	Еремьян Андрей Дмитриевич	62.01	за товар	920,00	28.12.2024	10.10.2024	
	Кориненко Ирина Анатольевна	62.01	за товар	500,00	29.12.2024	10.10.2024	
	Николаев Алексей Николаевич	62.01	за товар	1 250,00	24.12.2024	10.10.2024	
	ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ОП GAC, Belgee	62.01	за товар	889,00	01.12.2024	10.10.2024	
	Рябчевская Елена Дмитриевна	62.01	за товар	2 150,00	27.12.2024	10.10.2024	
	Татьянич Екатерина Александровна	62.01	за товар	250,00	17.12.2024	10.10.2024	
	Фокин Виталий Андреевич	62.01	за товар	1 855,00	27.12.2024	10.10.2024	
	СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП Volkswagen	62.01	за товар	44,00	01.12.2024	10.10.2024	
	ТАНДЕР АО	62.01	услуги	68,00	11.12.2024	10.10.2024	
	СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО	62.01	услуги	383,00	01.12.2024	10.10.2024	
	Прочие дебиторы(62.01)	62.01		189,00			
	ДЖИЛИ-МОТОРС ООО	76.05	дилл. Вознагражд	19 745	01.12.2024	30.01.2025	
	АльфаСтрахование АО	76.05	Прочее		25.06.2024	30.01.2025	
	ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	76.05	услуги		31.12.2023	30.01.2025	
	Прочие дебиторы(24)	76.05, 76.02, 76.01.1	услуги	47	01.12.2024	30.01.2025	
	Страховое акционерное общество ВСК САО	76.01.9	РБП		01.01.2024	30.01.2025	
	ДЖИЛИ-МОТОРС ООО	76.06	ремонт	623	01.12.2024	30.01.2025	
<b>Прочие дебиторы 76.09</b>							
	ОАО "Сбербанк России"	76.09	терминал		01.12.2024	30.01.2025	
	ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	76.09	услуги	27	01.12.2024	30.01.2025	
	Северо-Кавказстат	76.09	прочекк				
	Прочие дебиторы (76,09)	76.09	услуги				
	Расчеты по налогам и сборам	68		50	01.12.2024	30.01.2025	
	Расчеты с внебюджетными фондами	69					
	Расходы будущих периодов	97					
	Резервы по сомнительным долгам	63					
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	73					
	Расчеты с подотчетными лицами	71					
	Итого			50 452			0

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2024 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. За счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде списана задолженность с истекшим сроком давности 5 тыс. руб.

**Строки 1410 и 1510 «Заемные средства»**

№ стр. Ф.1	№ стр	Наименование кредитора	№ договора, дата.	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2024 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024 года, тыс. руб.	В том числе сумма начисленных % на остатке тыс. руб.
1510		<b>Займы и кредиты (66) в том числе</b>						251 064	435 592	0
	1	<b>Кредиты банков, в т.ч.</b>						0	0	0
	2	<b>Займы организаций</b>						251 064	435 592	0
		ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО (ИНН 2305002817)	Договор займа № 20/ВТБ-23 от 25.10.2023 г (лмт. 200 млн. 16% до 25.10.2024 г.)	25.10.2023	25.10.2024	16,3%	200 000	17 039	104 072	
		ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО (ИНН 2305002817)	Договор займа № 76 ОБ-20 от 01.09.22 по 30.06.23 (лимит 100 млн, 9,85%)	01.09.2022	29.08.2025	19,2%	100 000	159 925	-	0
		ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО (ИНН 2305002817)	Договор займа № 90 ОБ_1 от 01.12.21 по 12.05.2023 (лимит 300 млн 9,85%)	01.12.2021	30.11.2024	19,2%	300 000	74 100	331 520	0
1510		<b>Итого</b>						251 064	435 592	

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

**Строка 1520 «Кредиторская задолженность»**

№ п/п	Кредиторская задолженность (наименование кредитора)	счет учета	Содержание задоржности	Сумма	Дата возникновения	Плановый срок погашения	Наличие просроченной задолженности
<b>Поставщики/подрядчики сч 60.01</b>							
	КАР МАРКЕТ ЭКСПЕРТ ООО	60.01	услуги	112	31.12.2024	30.01.2025	
	КОЛТАЧ СОЛЮШНС ООО	60.01	услуги	66	31.12.2024	30.01.2025	
	САУФМЕДИА МАРКЕТИНГ ООО	60.01	услуги	78	31.12.2024	30.01.2025	
	ВИКТОРИ ООО	60.01	услуги	341	24.12.2024	30.01.2025	
	ДЖИЛИ-МОТОРС ООО	60.01	услуги	132	01.12.2024	30.01.2025	
	ВИПСЕРВИС ПУТЕШЕСТВИЯ ООО	60.01	услуги	30	01.12.2024	30.01.2025	
	Мухина Людмила Георгиевна ИП	60.01	услуги	82	17.12.2024	30.01.2025	
	ПЕРКС СОФТ ООО	60.01	услуги	51	31.12.2024	30.01.2025	
	КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО	60.01	услуги	334	01.12.2024	30.01.2025	
	СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК	60.01	услуги	177	01.12.2024	30.01.2025	
	СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО	60.01	услуги	233	31.12.2024	30.01.2025	
	Прочие кредиторы (60.01)	60.01	услуги, ТМЦ	127			
<b>Авансы полученные (62.02)</b>							
	АГРОКОМПЛЕКС ЛАБИНСКИЙ ООО	62.02	авансы полученные	59	30.09.2024	15.01.2025	
	ДОСТУПНЫЙ МИР ООО	62.02	авансы полученные	28	29.03.2024	15.01.2025	
	КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Ставрополь	62.02	авансы полученные	85	31.12.2024	15.01.2025	
	Солодовников Алексей Игоревич	62.02	авансы полученные	10	19.12.2023	15.01.2025	
	Журавок Николай Сергеевич	62.02	авансы полученные	5	13.11.2024	15.01.2025	
	Григорьева Наталья Юрьевна	62.02	авансы полученные	15	25.11.2024	15.01.2025	
	Савельев Евгений Геннадьевич	62.02	авансы полученные	5	20.12.2023	15.01.2025	
	Девяткина Анна Николаевна	62.02	авансы полученные	10	04.06.2024	15.01.2025	
	Газарян Лиана Владимировна	62.02	авансы полученные	15	15.12.2023	15.01.2025	
	СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО	62.02	авансы полученные	25	01.12.2024	15.01.2025	
	Ландик Владимир Александрович	62.02	авансы полученные	5	26.12.2024	15.01.2025	
	Сахаров Андрей Викторович	62.02	авансы полученные	10	07.12.2024	15.01.2025	
	Назаренко Олег Александрович	62.02	авансы полученные	11	07.06.2024	15.01.2025	
	Левин Михаил Васильевич	62.02	авансы полученные	50	22.06.2023	15.01.2025	
	Прочие кредиторы (62,02)	62.02	авансы полученные	2 084			
<b>1.04.</b>							
23	КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО	76.05	авансы полученные				
48	Прочее	76.05	авансы полученные				
54	ОАО "Сбербанк России"	76.09	авансы полученные				
56	Прочие кредиторы (сч 76)	76.05	авансы полученные				
57	Расчеты с персоналом по оплате труда	70		688			
58	Расчеты по налогам и сборам	68		14685			
59	Расчеты с внебюджетными фондами	69		272			
60	НДС по авансам и предоплате	76АВ		-403			
	<b>Итого</b>			<b>19 422</b>			

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Полученные обеспечения (залог, поручительства и т.д.) отсутствуют.

#### Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	706	2 987	(2 402)	(73)	1 218
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	706	2 987	(2 402)	(73)	1 218

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

### Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (автомобилей и запасных частей), услуги сервиса (ремонт и техобслуживание автомобилей), доходы от комиссионной продажи автомобилей.

Остальные виды деятельности признаются прочими.

### Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Наименование	ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР"
	Сумма пунктов
Стр.2110 ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	2 643 372 027,67
	2 643 372 027,67
1.01 Продажа услуг сервиса (заказ-наряд)	45 273 294,52
1.02 Продажа запасных частей	20 718 070,82
1.03 Продажа автомобилей	2 476 721 599,17
1.05 Продажа автомобилей доп. оборудование	96 694 129,12
1.13 Агентское вознаграждение (авто)	3 964 809,04
1.14 Прочая реализация	125,00
Стр.2120 СЕБЕСТОИМОСТЬ проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	2 514 059 670,36
Прямые расходы	2 509 892 967,56
2.01 Покупная стоимость запасных частей услуг сервиса (заказ-наряд)	17 897 127,50
2.02 Покупная стоимость запасных частей	20 478 954,87
2.03 Покупная стоимость автомобилей	2 442 981 500,89
2.05 Продажа автомобилей доп. оборудование	25 841 885,57
2.06 Оплата труда (20 и 23)	2 078 266,75
2.07 Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков (20,23)	179 172,80
2.08 Страховые взносы (20 и 23)	436 059,18
Косвенные расходы	4 166 702,80
2.10 Амортизация	75 000,10
2.11 Аренда (лизинг)	324 030,38
2.19 Добровольное медицинское страхование работников	2 422,58
2.21 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	5 144,18
2.22 Информационные, консультационные услуги	957 004,02
2.23 Канцтовары	3 150,01
2.31 Материалы	33 464,55
2.35 Оплата труда	1 885 835,72
2.43 Расходы по уборке	148 355,92
2.45 Резерв по отпускам	164 206,23
2.49 Содержание оборудования	173 679,19
2.52 Страховые взносы	383 755,14
2.56 Транспортные услуги	10 654,78
Стр.2210 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.: *	182 532 253,07
	182 532 253,07
3.02 Аренда (лизинг)	668 558,04
3.09 ГСМ	142 361,01

3.12 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	138 130,00
3.13 Информационные, консультационные услуги	1 855 146,19
3.14 Канцтовары	32 754,18
3.16 Командировочные расходы	191 943,89
3.17 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДСЛ	10 400,00
3.21 Материалы	172 598,55
3.25 Оплата труда	18 384 659,32
3.30 Предпродажная подготовка	16 116 460,56
3.34 Расходы на электронные ПТС	4 999,99
3.35 Расходы по уборке	315 975,00
3.37 Резерв по отпускам	2 104 902,05
3.38 Реклама	5 994 422,12
3.44 Страховые взносы	3 280 826,58
3.47 Транспорт собственный	1 722 347,14
3.48 Транспортные услуги	56 066,67
3.50 Услуги агента, комиссионера	131 308 451,80
3.52 Хранение автомобилей (дистрибьютор)	31 249,98
<b>Стр.2220 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего</b>	<b>22 909 003,84</b>
	22 909 003,84
4.01 Амортизация	219 607,50
4.04 Аренда (лизинг)	176 134,07
4.13 Здравоохранение (медосмотр)	1 800,00
4.14 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	49 000,00
4.15 Информационные, консультационные услуги	13 149 162,07
4.17 Канцтовары	1 145,71
4.22 Коммунальные расходы (отопление, вывоз ТБО)	783 915,43
4.24 Материалы	18 176,04
4.28 Оплата труда	1 244 765,99
4.30 Охрана	813 809,39
4.34 Расходы на управление	3 465 339,96
4.36 Расходы по уборке	43 175,00
4.38 Резерв по отпускам	109 676,51
4.39 Реклама	763 423,85
4.40 Связь	189 005,22
4.41 Содержание зданий и сооружений	411 302,24
4.42 Содержание оборудования	77 131,68
4.43 Содержание оргтехники	8 750,00
4.45 Страховые взносы	260 886,16
4.53 Юридические услуги	1 060 520,04
4.54 Аренда ИТ оборудования (26)	62 276,98
<b>Стр.2200 ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ ПРОДАЖ</b>	<b>-76 128 899,6</b>
Стр.2310 Доходы от участия в других организациях, всего, в т.ч.:	0
Дивиденды полученные	0
Стр.2320 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ, всего, в т.ч.:	1 002 124,05
Проценты по предоставленным займам	1 002 124,05
Стр.2330 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ, всего, в т.ч.:	105 538 823,13
Проценты по займам	105 538 823,13
Стр.2340 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	8 530 565,21
5.02 Возмещение убытков, причиненных предприятию	521 143,60
5.04 Восстановлен РЕЗЕРВ на оплату отпусков не использованный	73 425,56
5.07 Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	307 352,53
5.11 Доходы (расходы) от реализации основных средств	2 163 936,67
5.22 Излишек, выявленный в результате инвентаризации	43 223,58
5.23 Кредиторская задолженность	5 420 483,27
5.38 Доходы (расходы) от хранения автомобилей	1 000,00
<b>Стр.2350 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:</b>	<b>7 178 936,57</b>
6.03 Возмещение убытков, причиненных организацией	65 000,00
6.04 Возмещение убытков, причиненных предприятию	750,00
6.05 Дебиторская задолженность	47,97
6.07 Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	0
6.11 Доходы (расходы) от реализации основных средств	1 932 184,83
6.25 НДС не возмещенный	43 361,15

6.26 НДС по списанной кредиторской задолженности	900 907,20
6.27 НДС с безвозмездной реализации	24 711,02
6.32 Расходы на лаунж-зону	133 605,75
6.33 Расходы на эквайринг	3 016 140,36
6.39 РКО	232 937,33
6.44 Содержание объектов не производственного назначения	155 370,24
6.46 Судебные расходы, арбитражные сборы, государственная пошлина	11 927,00
6.49 Убыток прошлых лет	14,00
6.50 Услуга по инкассации	45 733,36
6.52 Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	1 500,00
6.55 Доходы (расходы) от хранения автомобилей	0
6.59 Доходы (расходы) по восстановлению ДТ и КТ задолженности 01.01.2024	614 746,36
<b>Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>-179 313 970,04</b>

### Информация по учету расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18), тыс. руб.

Показатель	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	содержание
Стр. 2300 формы 2	-179 314	20%	-35 863	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	1 333	20%	267	Постоянный налоговый расход
Временные разницы	141	20%	28	Отложенный налог
Налог на прибыль	0	20%	0	Текущий налог на прибыль

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 20 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

### Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "Прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "Прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

## 5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Краснодар (Москвич)
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ЭВ КРАСНОДАР ЮГ
Евразия центр ООО
КИА НК ООО
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Конгрессная
КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА ООО
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО
ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ОП GAC, Belgee Краснодар
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Донецк Мультибренд
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП пр. Кулакова, 3 (VOYAH, BAIC, MERCEDES-BENZ, Haval PRO)
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП TANK
СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА ОП Haval (Кулакова 16а)
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ ООО
СБСВ-МАРКЕТ ООО

Указанные организации Холдинга и участники управляющей организации ООО ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» являются связанными сторонами ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР».

Конечными бенефициарами являются: Баринаева Вера Михайловна, Сергеев Виктор Алексеевич.

Основной управляющий персонал в организации отсутствует. Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Управляющая организация ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №86 от 17.06.2021 г. За отчетный период вознаграждение по договору составило 4 158 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Информация об операциях ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР» со связанными сторонами

Приобретено товаров (работ, услуг) у связанных сторон

## Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР"

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60

Период: 2024 г.

Детализация по субконто: Контрагенты

Выводимые данные: сумма

Отбор: Контрагенты в группе из списка ХОЛДИНГ

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	165 249,00		41 403 987,07	41 569 236,07		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Краснодар (Москвич)			43 576,02	43 576,02		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ЭВ КРАСНОДАР ЮГ			566 391,40	566 391,40		
Евразия центр ООО		613 456,43	1 038 951,45	425 495,02		
КИА НК ООО		4 320,00	58 047,56	53 727,56		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО		262 232,96	7 138 076,54	7 209 749,51		333 905,93
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО			450 811,46	450 811,46		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Конгрессная			2 121 542,44	2 159 422,44		37 880,00
КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА ООО		2 400,00	446 401,16	444 001,16		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО		781 221,57	10 037 660,06	9 258 403,09		1 964,60
ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ОП GAC, Belgee Краснодар			51 676,00	51 676,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО			2 982 422,03	2 982 422,03		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Вавилова (Changan,Hyundai)			61 188,46	61 188,46		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Донецк Мультибренд		177 499,99	2 208 007,03	2 030 507,04		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО		1 337 121,88	9 503 112,64	8 165 990,76		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО			7 600,00	7 600,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП пр. Кулакова, 3 (VOYAH, BAIC, MERCEDES-BENZ,NAVAL PRO)			172 445,04	172 445,04		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО		37 478,00	3 652 480,67	3 792 131,45		177 128,78
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП TANK		81 300,00	1 154 957,29	1 073 657,29		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА ОП NAVAL (Кулакова 16а)		382 406,67	382 406,67			
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО		27 019,28	4 675 799,74	4 651 791,24		3 010,78
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			576 008,28	576 008,28		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО		46 338,89	46 338,89			
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			200,00	200,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			192 442,58	192 442,58		

СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП Краснодар Юг (КАИУ, ВАИС)			48 654,28	48 654,28		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО		128 878,29	1 126 987,45	998 109,16		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			2 618 099,50	2 618 099,50		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			781 488,00	781 488,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО			3 287 100,59	3 520 154,07		233 053,48
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ ООО		9 210,42	9 210,42			
СБСВ-МАРКЕТ ООО			429 714,28	429 714,28		
<b>Итого</b>		<b>3 725 635,38</b>	<b>97 273 785,00</b>	<b>94 335 093,19</b>		<b>786 943,57</b>

Реализовано товаров (работ, услуг) связанным сторонам

**Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62**

Период: 2024 г.

Детализация по субконто: Контрагенты

Выводимые данные: сумма

Отбор: Контрагенты в группе из списка ХОЛДИНГ

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Евразия центр ООО	40 938,04		1 441 475,83	1 482 263,87	150,00	
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			35 521,68	35 521,70		0,02
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО			755 377,15	755 377,15		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Аксай			8 516,88	8 516,88		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП КМВ			1 022 925,72	1 022 925,72		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Конгрессная			4 922 408,89	4 922 408,89		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Сочи			975 230,67	975 230,67		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Ставрополь			22 514,92	108 009,47		85 494,55
КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА ООО	72 548,43		4 477 748,24	4 550 296,67		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО			1 136 115,88	1 135 002,68	1 113,20	
ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ОП GAC, Belgee Краснодар			1 957 563,00	1 068 701,16	888 861,84	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО	188 506,24		3 866 684,08	3 696 884,89	358 305,43	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО		21 019,96	11 086 194,47	11 070 174,51		5 000,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП TANK		187 093,23	997 053,24	809 960,01		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП Volkswagen			9 092 683,97	9 049 035,63	43 648,34	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА ООО			143 981,23	143 981,23		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО	14 738,20		141 437,45	158 086,88		1 911,23

СБСВ-КЛЮЧАВТО М-ВОЛГОГРАД ООО	102 343,09			102 343,09		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО			59 640,00	59 640,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО			24 301,95	24 301,95		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ ООО			88 086,62	88 086,62		
<b>Итого</b>	<b>210 960,81</b>		<b>42 255 461,87</b>	<b>41 266 749,67</b>	<b>1 199 673,01</b>	

Информация об операциях по получению и выдаче заемных средств со связанными сторонами.

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР"

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Отбор: Контрагенты в группе из списка ХОЛДИНГ

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	2 735 369,65		1 443 524 218,85	1 405 620 000,48	40 639 588,02	
Договор займа			37 430 000,00	37 430 000,00		
Договор займа ЕО № 136 от 01.09.22 (лим. 100млн. 1%) до 31.08.2025 г.	2 735 369,65		1 406 094 218,85	1 368 190 000,48	40 639 588,02	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО			22 000 000,00	22 000 000,00		
ДОГОВОР ЗАЙМА 18-12-2024			22 000 000,00	22 000 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО			2 000 000,00	2 000 000,00		
Договор займа №1-23 от 15.08.2023 г. (по 31.12.2024 г. 19,23 %)			2 000 000,00	2 000 000,00		
<b>Итого</b>	<b>2 735 369,65</b>		<b>1 467 524 218,85</b>	<b>1 429 620 000,48</b>	<b>40 639 588,02</b>	

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР"

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Отбор: Контрагенты в группе из списка ХОЛДИНГ

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>66.03</b>		251 063 834,56	2 407 780 980,76	2 592 308 663,20		435 591 517,00
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		251 063 834,56	2 407 780 980,76	2 592 308 663,20		435 591 517,00
Договор займа № 20/ВТБ-23 от 25.10.2023 г (лмт. 200 млн. 16,3% до 24.10.2025 г.)		17 038 967,00	70 000 000,00	157 032 550,00		104 071 517,00

Договор займа № 76 ОБ-20 от 01.09.22 г. по 29.08.25 г.. (лмт. 300 млн, 19,23%)		159 924 867,56	1 491 119 831,60	1 331 194 964,04		
Договор займа № 90 ОБ_1 от 01.12..21 г. по 11.05.25 г. (лмт. 650 млн 19,23%)		74 100 000,00	846 661 149,16	1 104 081 149,16		331 520 000,00
<b>66.04</b>			105 538 823,13	105 538 823,13		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			105 538 823,13	105 538 823,13		
Договор займа № 20/ВТБ-23 от 25.10.2023 г (лмт. 200 млн. 16,3% до 24.10.2025 г.)			5 572 302,69	5 572 302,69		
Договор займа № 76 ОБ-20 от 01.09.22 г. по 29.08.25 г.. (лмт. 300 млн, 19,23%)			14 959 317,26	14 959 317,26		
Договор займа № 90 ОБ_1 от 01.12..21 г. по 11.05.25 г. (лмт. 650 млн 19,23%)			85 007 203,18	85 007 203,18		
<b>Итого</b>		251 063 834,56	2 513 319 803,89	2 697 847 486,33		435 591 517,00

Задолженность по процентам на 31.12.2024г. отсутствует.

## 5. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

### Финансовые риски

#### Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:</p> <p>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.</p> <p>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.</p> <p>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	
- другая:		
юань	-	

#### Кредитные риски

Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы,	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц

		услуги)			
Наличие соответствующих обязательств	40 640				
Наличие просроченной задолженности					
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
- другое					
Наличие неплатежеспособных должников					

### Риски ликвидности

Виды обязательств/ погашения	Сроки	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
		Истек (просроченные)	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты						
Полученные займы, тыс. руб.				435 592		
Кредиторская задолженность, тыс. руб.			19 422			
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

### Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/- Нет -	Последствия влияния (кратко)
<b>1. Правовые риски</b>		При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение валютного регулирования	-	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
<b>2. Страновые и региональные риски</b>		Изложены в п. 6
<b>3. Репутационный риск</b>		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество товаров высокое
<b>4. Другие риски</b>		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий и т.п.	-	Деятельность не лицензируется

**Непрерывность деятельности. Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации. Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.**

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации 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.

1.1 Основной вид деятельности организации – торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.11.2).

В 2024 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Генеральный директор  
Управляющей организации  
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»,  
действующий от имени  
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР»

\_\_\_\_\_ / Сергеев В.А.

М.П.