

ПОЯСНЕНИЯ

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

1 Общие сведения об ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА»

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА» зарегистрировано 12.02.2008 г.

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА» ОГРН 1082305000117; ИНН 2305025148, КПП 230501001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 45.11.2

1.2 Юридический адрес предприятия: 353290, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, д. 4, оф.3.

1.3 Фактический адрес предприятия: 350019, Краснодарский край, Краснодар г, Конгрессная, дом № 8

1.4 Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб.

Учредители и доля

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80.09		100 000,00				100 000,00
Баринаева Вера Михайловна		27 000,00				27 000,00
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		10 000,00				10 000,00
Красова Елена Юрьевна		13 500,00				13 500,00
Сергеев Антон Викторович		10 000,00				10 000,00
Сергеев Виктор Алексеевич		26 000,00				26 000,00
Сторожев Юрий Филиппович		13 500,00				13 500,00
Итого		100 000,00				100 000,00

1.5 **Информация об обособленных подразделениях и филиалах общества:** 350019, Краснодарский край, Краснодар г, Конгрессная, дом № 8

1.6 Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Управляющая организация ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 3 от 29.01.2016г.

1.7 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 38 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	31.12.2024
Основные средства	31.12.2024
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 № 45Аут-21 от 01.01.2021 г

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 и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

Здания

Земельные участки

Сооружения

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., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-активов, включенных в группу «Сооружения»

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.

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

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.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,

- расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Учет НМА

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

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

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

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с пунктом 26 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.

При осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

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 и капитальные вложения в 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».

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов ежемесячно в течение срока аренды.

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 применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

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

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с пунктом 26 стандарта.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год данные за 2023 год не корректируются и отражаются в величинах, указанных в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Переходные корректировки организация отражает в Отчете об изменении 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:

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Основные средства.Группа учета ОС

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	10 648 356,60			848 431,97	9 799 924,63	
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 851 409,54				1 851 409,54	
Офисное оборудование	8 683 487,67			848 431,97	7 835 055,70	
Производственный и хозяйственный инвентарь	113 459,39				113 459,39	
01.09			848 431,97	848 431,97		
Офисное оборудование			848 431,97	848 431,97		
Итого	10 648 356,60		848 431,97	1 696 863,94	9 799 924,63	

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Изменение величины ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации места не 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)
Здания	31
Сооружения	7 - 30

Машины и оборудование (кроме офисного)	5-15
Транспортные средства	5-11
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 -14
Другие виды основных средств	6-13

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	1531	1484	358
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 о капитальных вложениях

Наличие и движение капитальных вложений – капитальных вложений не было.

Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» арендует помещение под офис в г.Горячий Ключ.

Информация об арендованных объектах, учитываемых на забалансовом счете

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Полученные в аренду основные средства	419 018	419 018	447 752

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 12 085 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2024 г. 3 886 тыс. руб. (на основании сведений, имеющих на дату составления бухгалтерской отчетности).

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.

Движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, отражаемых на забалансовом счете отсутствуют.

Информация о ПША

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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	769

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»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность															
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	20 711	(51)	8 850	-	(21 432)	-	(36)	-	2 047	-	10 089	(25)	
	5530	за 2023 г.	18 154	(51)	11 687	-	(17 256)	-	-	-	8 030	30	20 711	(51)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	8 631	(51)	3 393	-	(8 456)	-	(36)	-	-	-	3 482	-	
	5531	за 2023 г.	5 384	(51)	7 336	-	(4 087)	-	-	-	-	-	8 631	(51)	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	1 771	-	681	-	(1 459)	-	-	-	-	-	992	-	
	5532	за 2023 г.	2 318	-	1 357	-	(1 905)	-	-	-	-	-	1 771	-	
Прочая	5513	за 2024 г.	10 307	-	4 776	-	(11 504)	-	(36)	-	2 047	-	5 590	-	
	5533	за 2023 г.	10 452	-	3 059	-	(11 264)	-	-	-	8 030	30	10 307	-	
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024 г.	20 711	(51)	8 850	-	(21 432)	-	(36)	X	2 047	-	10 089	(25)	
	5520	за 2023 г.	18 154	(51)	11 687	-	(17 256)	-	-	X	8 030	30	20 711	(51)	

Наличие и движение дебиторской задолженности

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2024 г., выявлена сомнительная задолженность, подлежащая резервированию в сумме 112 рублей.

Строки 1410 и 1510 «Заемные средства»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.03		13 400 000,00	378 366 406,11	364 966 406,11		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		13 400 000,00	367 216 406,11	353 816 406,11		
Договор займа № 10 ОБ-20 от 29.05.20 - 26.05.25 (22,36%) 100 млн. ОВЕР			332 493 918,11	332 493 918,11		
Договор займа № 32/ВТБ-23 от 25.10.23 - 24.10.25 (16,3%) 200 млн. ВТБ		13 400 000,00	13 400 000,00			
Договор займа № 4 ОБ_1 от 18.05.21 - 10.05.25 (300млн, 22,36%)			21 322 488,00	21 322 488,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО			9 150 000,00	9 150 000,00		
Договор займа № 02-24 от 25.07.24 - 31.12.2024 (100млн, 19,23%)			9 150 000,00	9 150 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР 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		
66.04			2 609 335,07	2 609 335,07		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			2 606 813,10	2 606 813,10		
Договор займа № 10 ОБ-20 от 29.05.20 - 26.05.25 (22,36%) 100 млн. ОВЕР			2 205 254,14	2 205 254,14		
Договор займа № 32/ВТБ-23 от 25.10.23 - 24.10.25 (16,3%) 200 млн. ВТБ			335 190,99	335 190,99		
Договор займа № 4 ОБ_1 от 18.05.21 - 10.05.25 (300млн, 22,36%)			66 367,97	66 367,97		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО			1 471,15	1 471,15		
Договор займа № 02-24 от 25.07.24 - 31.12.2024 (100млн, 19,23%)			1 471,15	1 471,15		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР ООО			1 050,82	1 050,82		
Договор займа №1-23 от 15.08.2023 г. (по 31.12.2024 г. 19,23 %)			1 050,82	1 050,82		
Итого		13 400 000,00	380 975 741,18	367 575 741,18		

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Итого						

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2024 г.	85 919	368 789	2 611	(400 492)	(8 859)	-	2 047	-	47 968
в том числе:	5580	за 2023 г.	78 102	333 381	1 603	(333 644)	(1 563)	-	8 030	30	85 919
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	48 698	3 825	1	(12 922)	-	-	-	-	37 218
	5581	за 2023 г.	44 606	31 265	-	(27 117)	-	-	-	-	48 698
авансы полученные	5562	за 2024 г.	10 413	(3)	-	(597)	(8 859)	-	-	-	955
	5582	за 2023 г.	24 859	2 731	-	(15 527)	(1 563)	-	-	-	10 413
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	9 433	-	-	(4 595)	-	-	2 046	-	4 837
	5583	за 2023 г.	1 310	1 120	41	(1 078)	-	-	8 030	30	9 433
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	13 400	364 966	2 609	(380 976)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	5 004	296 757	1 562	(289 922)	-	-	-	-	13 400
прочая	5566	за 2024 г.	3 976	2 384	-	(1 402)	-	-	-	-	4 958
	5586	за 2023 г.	2 323	1 509	-	-	-	-	-	-	3 976
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	85 919	368 789	2 611	(400 492)	(8 859)	X	2 047	-	47 968
	5570	за 2023 г.	78 102	333 381	1 603	(333 644)	(1 563)	X	8 030	30	85 919

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и заемных средств

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.

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

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

Информация о поручительствах

Общество выступает поручителем по кредитным обязательствам ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО».

Размер кредитных обязательств ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» обеспеченных в том числе поручительствами ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА» составляет:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 289 224	12 288 792	24 180 895
в том числе:				
поручительства по кредитным обязательствам ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	5811	12 289 224	12 288 792	24 180 895

Срок исполнения обязательства на дату подписания отчетности еще не наступил.

Никакие обстоятельства не указывают на то, что заемщик не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, так как его финансовое положение устойчиво.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с

этими поручительствами.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Наличие и движение оценочных обязательств

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 090	6 887	(7 092)	(218)	1 668
В том числе:						
Оценочное обязательство (резерв) по отпускам	5701	2 090	-	(2 090)	-	-
Резерв отпусков	5702	-	6 887	(5 002)	(218)	1 667

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

Стр.2110 ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	499 819 386,19
	499 819 386,19
1.01 Продажа услуг сервиса (заказ-наряд)	131 512 296,12
1.02 Продажа запасных частей	35 398 242,64
1.03 Продажа автомобилей	310 826 396,23
1.04 Продажа автомобилей Трейд-Ин	
1.05 Продажа автомобилей доп. оборудование	6 252 512,91
1.06 Услуги по кредитованию	
1.07 Услуги по страхованию	
1.08 Комиссионное вознаграждение	
1.09 Услуга по аренде	
1.10 Услуга по аренде расчетная (коммунальные платежи)	
1.11 Услуги аутсорсинга	
1.12 Доходы от удаленной регистрации а/м	
1.13 Агентское вознаграждение (авто)	15 829 938,29
1.14 Прочая реализация	
Стр.2120 СЕБЕСТОИМОСТЬ проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	475 123 741,94
Прямые расходы	425 098 742,04
2.01 Покупная стоимость запасных частей услуг сервиса (заказ-наряд)	52 809 283,15
2.02 Покупная стоимость запасных частей	35 243 985,08
2.03 Покупная стоимость автомобилей	319 179 061,21
2.04 Покупная стоимость автомобилей Трейд-Ин	
2.05 Продажа автомобилей доп. оборудование	1 470 900,75
2.06 Оплата труда (20 и 23)	12 727 840,27
2.07 Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков (20,23)	1 274 280,05
2.08 Страховые взносы (20 и 23)	2 393 391,53
2.09 Прочая реализация	
Косвенные расходы	50 024 999,90
2.10 Амортизация	127 156,75
2.11 Аренда (лизинг)	8 773 085,89
2.12 Аудиторские услуги	
2.13 Водный налог (СБСВ)	

2.14 Вода артезианская (20) (СБСВ)	
2.15 Водоснабжение	
2.16 Газоснабжение	
2.17 Госпошлина и иные сборы	
2.18 ГСМ	
2.19 Добровольное медицинское страхование работников	206 494,50
2.20 Здравоохранение (медосмотр)	
2.21 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	202 409,67
2.22 Информационные, консультационные услуги	654 622,76
2.23 Канцтовары	87 920,99
2.24 Капитальный ремонт	
2.25 Капитальный ремонт зданий (материалы хоз. способ)	
2.26 Командировочные расходы (до 700р)	122 299,57
2.27 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДСЛ	22 383,55
2.28 Командировочные расходы перевыставленные (до 700р)	
2.29 Коммунальные расходы (отопление, вывоз ТБО)	3 697 224,09
2.30 Лицензия	
2.31 Материалы	469 925,00
2.32 Налог на землю	
2.33 Обучение персонала	
2.34 Обязательное и добровольное страхование	
2.35 Оплата труда	22 455 520,95
2.36 Отопление (20 и 25)	
2.37 Охрана	
2.38 Платежи за выбросы в окружающую среду (в пределах норм)	
2.39 Платежи за выбросы в окружающую среду (сверх лимита)	
2.40 Представительские расходы	
2.41 Расходы на управление	
2.42 Расходы на электронные ПТС	
2.43 Расходы по уборке	2 831 991,11
2.44 Резерв по гарантийному ремонту (ремонт)	
2.45 Резерв по отпускам	2 094 488,14
2.46 Реклама	61 301,04
2.47 Связь	8 547,11
2.48 Содержание зданий и сооружений	1 220 892,22
2.49 Содержание оборудования	2 275 357,40
2.50 Содержание оргтехники	214 219,08
2.51 Содержание программных продуктов	
2.52 Страховые взносы	4 182 656,22
2.53 Текущий ремонт зданий	
2.54 Текущий ремонт оборудования	
2.55 Транспорт собственный (20 и 25)	
2.56 Транспортные услуги	5 497,51
2.57 Транспортный налог	
2.58 Услуги агента, комиссионера	750,00
2.59 Услуги перевыставленные (20)	
2.60 Электроснабжение	
2.61 Юридические услуги	
2.62 Амортизация 20 (исключаемая из ННП)	
2.63 Амортизация 25 (исключаемая из ННП)	310 256,35
2.64 Охрана 25 (внешняя)	
Стр.2210 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.: *	21 538 709,13
	21 538 709,13
3.01 Амортизация	
3.02 Аренда (лизинг)	228 240,12
3.03 Аренда транспортных средств (44)	
3.04 Аудиторские услуги	
3.05 Водный налог (СБСВ)	
3.06 Водоснабжение	
3.07 Газоснабжение	
3.08 Госпошлина и иные сборы	

3.09 ГСМ	17 324,58
3.10 Добровольное медицинское страхование работников	
3.11 Здравоохранение (медосмотр)	
3.12 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	13 448,04
3.13 Информационные, консультационные услуги	329 267,00
3.14 Канцтовары	33 622,32
3.15 Капитальный ремонт	
3.16 Командировочные расходы	1 950,00
3.17 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДСЛ	1 600,00
3.18 Командировочные расходы перевыставленные (до 700р)	
3.19 Коммунальные расходы (отопление, вывоз ТБО)	30 222,48
3.20 Лицензия	
3.21 Материалы	23 566,36
3.22 Налог на землю	
3.23 Обучение персонала	
3.24 Обязательное и добровольное страхование	
3.25 Оплата труда	12 450 676,56
3.26 Отопление	
3.27 Охрана	
3.28 Платежи за выбросы в окружающую среду (в пределах норм)	
3.29 Платежи за выбросы в окружающую среду (сверх лимита)	
3.30 Предпродажная подготовка	2 335 549,02
3.31 Предпродажный ремонт автомобилей Трейд-Ин (44)	
3.32 Представительские расходы (в пределах норм)	
3.33 Расходы на управление	
3.34 Расходы на электронные ПТС	20 783,34
3.35 Расходы по уборке	95 000,00
3.36 Резерв по гарантийному ремонту (ремонт)	
3.37 Резерв по отпускам	1 151 463,46
3.38 Реклама	1 862 692,12
3.39 Связь	
3.40 Содержание зданий и сооружений	
3.41 Содержание оборудования	
3.42 Содержание оргтехники	124 790,00
3.43 Содержание программных продуктов	
3.44 Страховые взносы	2 218 917,04
3.45 Текущий ремонт зданий	
3.46 Текущий ремонт оборудования (услуги сторонних орг-й)	
3.47 Транспорт собственный	12 363,22
3.48 Транспортные услуги	36 488,35
3.49 Транспортный налог	
3.50 Услуги агента, комиссионера	149 000,00
3.51 Услуги по регистрации а/м (внеш) (44)	
3.52 Хранение автомобилей (дистрибьютор)	
3.53 Электроснабжение	
3.54 Юридические услуги	
3.55 Амортизация 44 (исключаемая из ННП)	401 745,12
3.56 Расходы по гарантии АСП (44)	
3.57 Расходы на банковскую гарантию (44)	
3.58 Расходы по уборке (44) АХО внешняя (Инвест)	
3.59 Аренда ИТ оборудования (44)	
Стр.2220 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего	18 964 163,49
	18 964 163,49
4.01 Амортизация	
4.02 Амортизация (26) (исключаемая из ННП)	375 042,86
4.03 Аренда (26) (исключаемая из ННП)	
4.04 Аренда (лизинг)	601 015,39
4.05 Аренда земли	
4.06 Аудиторские услуги	
4.07 Водный налог (СБСВ)	
4.08 Водоснабжение	

4.09 Газоснабжение	
4.10 Госпошлина и иные сборы	
4.11 ГСМ	
4.12 Добровольное медицинское страхование работников	
4.13 Здравоохранение (медосмотр)	
4.14 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	45 293,99
4.15 Информационные, консультационные услуги	9 930 826,12
4.16 Информационные, консультационные услуги (26) АУП (исключаемые из ННП)	
4.17 Канцтовары	15 556,23
4.18 Капитальный ремонт	
4.19 Командировочные расходы	
4.20 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДСЛ	
4.21 Командировочные расходы перевыставленные (до 700р)	
4.22 Коммунальные расходы (отопление, вывоз ТБО)	892 334,20
4.23 Лицензия	45 833,37
4.24 Материалы	100 175,09
4.25 Налог на землю	
4.26 Обучение персонала	
4.27 Обязательное и добровольное страхование	
4.28 Оплата труда	1 789 671,83
4.29 Отопление	
4.30 Охрана	906 078,35
4.31 Платежи за выбросы в окружающую среду (в пределах норм)	124,86
4.32 Платежи за выбросы в окружающую среду (сверх лимита)	
4.33 Представительские расходы (в пределах норм)	
4.34 Расходы на управление	1 023 849,96
4.35 Расходы на электронные ПТС	
4.36 Расходы по уборке	279 714,66
4.37 Резерв по гарантийному ремонту (ремонт)	
4.38 Резерв по отпускам	181 903,47
4.39 Реклама	474 551,50
4.40 Связь	1 236 460,85
4.41 Содержание зданий и сооружений	145 905,13
4.42 Содержание оборудования	171 464,59
4.43 Содержание оргтехники	132 044,17
4.44 Содержание программных продуктов	
4.45 Страховые взносы	371 597,66
4.46 Текущий ремонт зданий	
4.47 Текущий ремонт оборудования (услуги сторонних орг-й)	
4.48 Транспорт собственный	
4.49 Транспортные услуги	
4.50 Транспортный налог	
4.51 Услуги агента, комиссионера	
4.52 Электроснабжение	
4.53 Юридические услуги	217 970,04
4.54 Аренда ИТ оборудования (26)	26 749,17
Стр.2200 ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ ПРОДАЖ	-15 807 228,37
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.:	21 035 300,44
Проценты по предоставленным займам	21 035 300,44
Стр.2330 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ, всего, в т.ч.:	2 609 295,07
Доходы (расходы) от процентов по аренде ППА	
Проценты по займам	2 609 295,07
Стр.2340 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	16 568 944,27
5.01 Возмещение расходов (ОКС, ССО)	
5.02 Возмещение убытков, причиненных предприятию	5 070 372,62
5.03 Восстановлен РЕЗЕРВ на гарантийный ремонт не использованный	
5.04 Восстановлен РЕЗЕРВ на оплату отпусков не использованный	217 676,34
5.05 Восстановление остаточной стоимости сданного в аренду имущества	
5.06 Диллерское вознаграждение сервиса (прошлых лет)	

5.07 Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	211 148,91
5.08 Доходы (расходы) от возврата автомобилей (прошлых лет)	
5.09 Доходы (расходы) от перевыставленных коммунальных платежей	
5.10 Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	9 999,96
5.11 Доходы (расходы) от реализации основных средств	35 916,67
5.12 Доходы (расходы) от реализации Сервисных контрактов	
5.13 Доходы (расходы) от реализации ЦБ	
5.14 Доходы (расходы) от уступки права требования	
5.15 Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	307 781,68
5.16 Доходы (расходы) Сервиса от страховых компаний	
5.17 Доходы (расходы) по факторинговым операциям	
5.18 Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	
5.19 Доходы(расходы) от ликвидации имущества ОС	
5.20 Доходы (расходы) по ликвидации НЗ	
5.21 Доходы(расходы) от реализации доли в УК	
5.22 Излишек, выявленный в результате инвентаризации	517 381,69
5.23 Кредиторская задолженность	8 858 960,94
5.24 Курсовые разницы	
5.25 Освобождение от уплаты налогов	
5.26 Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	
5.27 Прибыль прошлых лет	
5.28 Резерв по обесценению демо автомобилей (создание/восстановление)	
5.29 РЕЗЕРВ по сомнительным долгам (создание / восстановление)	
5.30 Ретроспективные скидки	
5.31 Ретроспективные скидки (демо а/м)	
5.32 Ретроспективные скидки (демо а/м_ прошлых лет)	
5.33 Субсидии государства	
5.34 Убыток прошлых лет	3 075,00
5.35 Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению	
5.36 Безвозмездное поступление (запчасти клиента)	
5.37 Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	
5.38 Доходы (расходы) от хранения автомобилей	4 416,53
5.39 Доходы (расходы) по корректировкам финансовых услуг	
5.40 Приведение остаточной стоимости ОС по БУ (принимая только в БУ)	1 296 107,91
5.41 Доходы (расходы) по восстановлению ДТ и КТ задолженности 01.01.2024	36 106,02
Стр.2350 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:	12 353 638,66
6.01 Возмещение расходов (ОКС,ССО)	
6.02 Возмещение расходов маркетинга	
6.03 Возмещение убытков, причиненных организацией	3 488 658,33
6.04 Возмещение убытков, причиненных предприятию	1 954 546,24
6.05 Дебиторская задолженность	
6.06 Диллерское вознаграждение сервиса	
6.07 Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	104 712,50
6.08 Доходы (расходы) от возврата автомобилей (прошлых лет)	
6.09 Доходы (расходы) от перевыставленных коммунальных платежей	
6.10 Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	0
6.11 Доходы (расходы) от реализации основных средств	29 354,95
6.12 Доходы (расходы) от реализации Сервисных контрактов	90 000,00
6.13 Доходы (расходы) от реализации ЦБ	
6.14 Доходы (расходы) от уступки права требования	
6.15 Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	273 932,00
6.16 Доходы (расходы) по факторинговым операциям	22 115,93
6.17 Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	
6.18 Доходы(расходы) от ликвидации имущества ОС	
6.19 Доходы (расходы) по ликвидации НЗ	
6.20 Доходы(расходы) от реализации доли в УК	
6.21 Затраты на аннулированные производственные заказы	
6.22 Курсовые разницы	
6.23 Материальная помощь	
6.24 Налог на имущество	
6.25 НДС не возмещенный	50 308,89

6.26 НДС по списанной кредиторской задолженности	1 474 920,26
6.27 НДС с безвозмездной реализации	11 624,44
6.28 Недостача, не возмещенная виновным лицом	
6.29 Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	
6.30 Подарки (спонсорская помощь)	
6.31 Проведение праздников	
6.32 Расходы на лаунж-зону	47 346,53
6.33 Расходы на эквайринг	1 358 746,29
6.34 Расходы по банковской гарантии	
6.35 Расходы по картам РАТ	
6.36 Расходы по ликвидации НЗ	
6.37 Резерв по обесценению демо автомобилей (создание/восстановление)	
6.38 РЕЗЕРВ по сомнительным долгам (создание / восстановление)	8 095,01
6.39 РКО	2 787 325,60
6.40 Ретроспективные скидки	
6.41 Ретроспективные скидки (демо а/м)	
6.42 Ретроспективные скидки (демо а/м_прошлых лет)	
6.43 Ретроспективные скидки (прошлых лет)	
6.44 Содержание объектов не производственного назначения	24 470,00
6.45 Списание НДС на расходы	
6.46 Судебные расходы, арбитражные сборы, государственная пошлина	1 000,00
6.47 Торговый сбор	
6.48 Убыток от реализации основных средств	
6.49 Убыток прошлых лет	3 075,00
6.50 Услуга по инкассации	58 971,07
6.51 Услуга по обслуживанию кредитной линии	
6.52 Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	
6.53 Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате	1 435,14
6.54 Погрешность расчета себестоимости	
6.55 Доходы (расходы) от хранения автомобилей	0
6.56 Доходы (расходы) по корректировкам финансовых услуг	
6.57 Расходы при конвертации валюты	
6.58 Резерв гарантия Ключавто	
6.59 Доходы (расходы) по восстановлению ДТ и КТ задолженности 01.01.2024	563 000,48
Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	6 834 082,61

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

Показатель	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	содержание
Стр. 2300 формы 2	6833	20%		Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные разницы		20%		Постоянный налоговый расход
Временные разницы		20%		Отложенный налог
Налог на прибыль		20%	1939	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.

Предприятие входит в состав организационно неоформленного холдинга Группы компаний ГК-СБСВ КЛЮЧАВТО. Дочерних и зависимых обществ у предприятия нет.

В состав холдинга Группы компаний ГК-СБСВ КЛЮЧАВТО входят ниже указанные организации, управляемые головной компанией Холдинга ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» и/или имеющие одних конечных владельцев:

Наименование
ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО"
ООО "СБСВ-Ключавто Север"
ООО "СБСВ-Ключавто Юг"
ООО "Ключавто КМВ"
ООО "СБСВ-Ключавто Ставрополь"
ООО "СБСВ-Ключавто Дон"
ООО "СБСВ-Ключавто ТРАК КМВ"
ООО "СБСВ-Ключавто Премиум"
ООО "СБСВ-Ключавто Азов"
ООО "Ключавто"
ООО "СБСВ-Ключавто Жуковка"
ООО "СБСВ-Ключавто Мин. Воды"
ООО "СБСВ-Ключавто Мин. Воды - Л"
ООО "СБСВ-Ключавто Аксай"
ООО "СБСВ-Ключавто Аксай-Л"
ООО "СБСВ-Ключавто Сочи"
ООО "СБСВ-Ключавто Сочи-Л"
ООО "СБСВ-Ключавто Новороссийск"
ООО "СБСВ-Ключавто Новороссийск-Л"
ООО "СБСВ-КлючавтоРостов"
ООО "СБСВ-Ключавто Краснодар"
ООО "СБСВ-Ключавто Жуковка-Л"
ООО "СБСВ-Ключавто М"
ООО "СБСВ-Ключавто СПЕКТР"
ООО "Хендэ Центр Краснодар"
ООО "СБСВ-Ключавто Хендэ КМВ"
ООО "СБСВ-Ключавто Франц"
ООО "СБСВ-КлючавтоАвтопорт-Шкода"
ООО "СБСВ-Ключавто КМВ"
ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА"
ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ АКСАЙ"
ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ"
ООО "СБСВ-Ключавто Восток"

ООО "СБСВ-Ключавто ФЦ-Сочи"
ООО "СБСВ-Ключавто Ост"
ООО "СБСВ-Ключавто АЦ-Сочи"
ООО "СБСВ-Ключавто АЦ-Ставрополь"
ООО "СБСВ-Ключавто ХЦ-Сочи"
ООО "СБСВ-Ключавто АМЕГА"
ООО "СБСВ-Ключавто Альфа"
ООО "СБСВ-Ключавто Бета"
ООО "СБСВ-Ключавто Гамма"
ООО "СБСВ-Ключавто Сигма"
ООО "СБСВ-Ключавто Дельта"
ООО "СБСВ-Ключавто Британ"
ООО "СБСВ-Ключавто Бенгли"
ООО "СБСВ-Ключавто Бавария"
ООО "СБСВ-Ключавто Бавария КМВ"
ООО "КИА-НК"
ООО "СБСВ-Ключавто Волоколамка"
ООО "СБСВ-Ключавто Люберцы-Х"
ООО "СБСВ-Ключавто Люберцы-М"
ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ ЛЮБЕРЦЫ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ"
ООО "Ключавто-Трейд"
ООО "Ключавто-Трейд Север"
ООО "КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК"
ООО "СЕРВИСАВТО"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО М-ВОЛГОГРАД"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО Б-ВОЛГОГРАД"
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО КЦ-КРАСНОДАР»
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ"
ООО "Новая Логистика"
ООО "СБСВ-Ключавто Столица"
ООО "БАРС-РЕЗЕРВ"
ООО "АВТОСАЛОН"
ООО "СБСВ-МАРКЕТ"
ООО "Ландшафт Юг"
ООО "Наш Экодом"
ООО "Уют Ростов"
ООО "Чистодел КМВ"
ООО "СБСВ-Ключавто Транссервис"
ООО "СБСВ-Ключавто Сервис"
ООО "КЛЮЧАВТО ЛАЙТ"
ООО "Автоцентр "Евразия"
ООО "ЕВРАЗИЯ АВТО"
ООО "Евразия Восток"
ООО "Евразия МОТОРС"
ООО "Евразия плюс"
ООО "Евразия Премиум"
ООО "Евразия центр"
ООО "Евразия"
ООО "Евразия-Моторс"
ООО "Евротехцентр"
ООО "Евразия ЭКСПЕРТ"
ООО «СБСВ-Ключавто ОЛИМП»
ООО «Оргтехстрой»
ООО «Ключавто-Финанс Краснодар»

ООО «СБСВ-Ключавто Лидер»
ООО «СБСВ-Ключавто Фактор»
ООО «СБСВ-Ключавто Меркурий»
ООО «СБСВ-Ключавто Вектор»
ООО «СБСВ-Ключавто Сириус»
ООО «СБСВ-Ключавто Дрифт»
ООО «СБСВ-Ключавто Аврора»
ООО «СБСВ-Ключавто Призма»
ООО «СБСВ-Ключавто Форма»
ООО «СБСВ-Ключавто Шкода»

Владельцами Холдинга являются участники ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» со следующими долями владения в ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по состоянию на 31.12.2024 года:

Участники ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	Доля в УК ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» , %
Баринаева Вера Михайловна	30
Сергеев Виктор Алексеевич	18
Сторожев Юрий Филиппович	15,5
Красова Елена Юрьевна	14,5
Сергеев Антон Викторович	10
Сергеева Лидия Васильевна	7
Сергеев Виктор Антонович	5
Итого	100

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

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 № 59 от 29.07.2019 г. За отчетный период вознаграждение по договору составило 1308 тыс. руб., в т.ч. НДС 218 тыс. руб.

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

Приобретено товаров (работ, услуг) у связанных сторон (тыс.руб.)

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		8 839 574,36	68 049 069,67	59 209 495,31		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №2 КРАСНОДАР СЕВЕР			1 167 096,23	1 167 096,23		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ВЯ КРАСНОДАР СЕВЕР			37 905,40	37 905,40		
ЕВРОТЕХЦЕНТР ООО			4 400 000,00	4 400 000,00		
КИА НК ООО			24 100 250,34	24 100 250,34		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			4 290 000,00	4 290 000,00		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО		193 057,21	2 016 908,46	2 039 888,75		216 037,50
КЛЮЧАВТО ООО	109 841,26		24 397 503,48	24 519 076,60		11 731,86
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО		142 268,80	295 968,80	206 200,00		52 500,00
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Аксай			77 770,00	77 770,00		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Конгрессная			20 745,00	20 745,00		
КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА ООО		211 775,42	1 889 120,97	1 677 345,55		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО			13 612,50	13 612,50		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	1 309 849,97		39 502 097,35	40 777 286,32	34 661,00	
ОРГТЕХСТРОЙ ООО			30 177,89	30 177,89		
ОРГТЕХСТРОЙ ООО			9 725,48	9 725,48		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО			12 780 661,79	12 780 661,79		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО			2 869 000,00	2 869 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО			5 480 207,18	5 500 903,68		20 696,50
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ-Л ООО			2 284,70	2 284,70		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО			904,35	904,35		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО			34 081,92	34 081,92		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БРИТАН ООО		84 959,25	1 743 163,33	1 658 204,08		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО		49 850,76	191 524,78	141 674,02		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП TANK		11 940,00	313 456,15	335 954,53		34 438,38
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА- Л ООО		9 265,00	2 762 649,06	2 753 384,06		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР ООО		14 738,20	158 086,88	141 437,45	1 911,23	
СБСВ-КЛЮЧАВТО М- ВОЛГОГРАД ООО			7 755 000,00	7 755 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			3 693 623,03	3 693 623,03		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			3 687 385,92	3 687 285,92	100,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО		791,58	129 153,52	128 361,94		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			30 154 435,94	30 154 435,94		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК-Л ООО		4 492,48	172 062,96	167 570,48		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			56 499,18	56 499,18		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			5 276 500,00	5 276 500,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			4 477 106,24	4 477 106,24		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП Краснодар Юг (LIVAN, SWM, FENGON,SOLARIS,NAVAL PRO)			8 190 000,00	8 190 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ ООО			65 639,04	65 639,04		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО		22 173,35	2 613 670,98	2 694 072,73		102 575,10
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ОП GAC, Belgee Краснодар ООО			273 355,71	273 355,71		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			12 237 058,76	12 237 058,76		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ ООО			29 000,00	29 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО			71 540,96	71 540,96		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО		13 136,00	3 449 036,00	3 435 900,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			2 467 824,00	2 467 824,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО			11 344 816,91	12 163 578,14		818 761,23
СБСВ-КЛЮЧАВТО- КРАСНОДАР ООО			3 919,70	3 919,70		
СБСВ-МАРКЕТ ООО			78 000,00	78 000,00		
ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО			11 301 000,00	11 301 000,00		
Итого		8 178 331,18	304 160 600,56	297 202 337,72		1 220 068,34
Итого развернутое	1 419 691,23	9 598 022,41	304 160 600,56	297 202 337,72	36 672,23	1 256 740,57

Реализовано товаров (работ, услуг) связанным сторонам (тыс.руб.)

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
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	139 709,56		10 995 354,71	11 116 424,27	18 640,00	
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Горячий Ключ (FOTON)	4 567,48			4 567,48		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Краснодар (OMODA)			188 343,64	188 343,64		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Краснодар (Москвич)	3 782,88			3 782,88		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Ставрополь (LOVOL), (HISUN)			1 169 450,41	1 169 450,41		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №2 КРАСНОДАР СЕВЕР			31 451,67	31 451,67		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №5 СТАВРОПОЛЬ			1 144 800,02	1 144 800,02		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ВЯ КРАСНОДАР СЕВЕР	214 819,68		174 151,80	394 971,48		6 000,00
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ЭВ КРАСНОДАР ЮГ			4 465 000,00	4 465 000,00		
КИА НК ООО			47 596 150,00	47 596 150,00		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			4 767 000,00	4 767 000,00		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО	211 253,63		917 212,32	1 127 838,98	626,97	
КЛЮЧАВТО ООО	2 190,00		19 308 406,65	19 310 596,65		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО			1 951 321,64	1 964 221,64		12 900,00
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП КМВ			22 374,57	22 374,57		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Конгрессная			6 417 856,82	6 417 336,90	519,92	
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Сочи			1 444 657,00	1 444 657,00		
КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА ООО	213 625,95		4 821 941,95	5 035 567,90		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО	49 995,00		1 453 357,34	1 420 596,98	82 755,36	
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО			125 974,14	125 974,14		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО			11 804 390,00	11 804 390,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАИ ООО			4 681 848,46	4 681 848,46		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО			40 472,16	40 472,16		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО			30 016,00	30 016,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БРИТАН ООО	4 441,50		516 124,41	520 565,91		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО	1 664,85		1 911 462,76	1 913 127,61		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП TANK	76 668,09		9 150 318,55	9 211 717,94	15 268,70	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ДЕЛЬТА ООО			259 514,25	259 514,25		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА- Л ООО	496 334,98		9 153 755,58	9 621 911,99	28 178,57	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР ООО	27 019,28		4 714 410,13	4 738 418,63	3 010,78	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО			9 000 000,00	9 000 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО М- ВОЛГОГРАД ООО			3 113 000,00	3 113 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО	12 310,56		151 920,96	164 231,52		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО			49 171,46	49 171,46		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			50 000,00	50 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК-Л ООО	54 702,36		5 298,14	60 000,50		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			4 926 000,00	4 926 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			3 704 267,38	3 704 267,38		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП Краснодар Юг (LIVAN, SWM, FENGON, SOLARIS, HAVAL PRO)			885 093,43	829 695,59	55 397,84	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО	149 625,10		7 510 333,14	7 618 026,93	41 931,31	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ОП GAC, Belgee Краснодар ООО			1 735 587,01	1 629 059,86	106 527,15	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			15 000,00	15 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ ООО			42 628,13	42 628,13		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			389 658,63	383 171,38	6 487,25	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО			15 000,00	15 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО- КРАСНОДАР ООО			7 413,40	7 413,40		
ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО			16 191,50	16 191,50		
Итого	1 662 710,90		180 873 680,16	182 195 947,21	340 443,85	
Итого развернутое	1 662 710,90		180 873 680,16	182 195 947,21	359 343,85	18 900,00

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76

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	249 034,58		36 763 704,19	36 655 215,59	357 523,18	
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Краснодар (Москвич)	200,00			200,00		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ОП Ставрополь (LOVOL), (HISUN)			3 324 500,00	3 324 500,00		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ВЯ КРАСНОДАР СЕВЕР			1 000,00		1 000,00	
КИА НК ООО		83,33	17 600,00	17 516,67		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			30 445 000,00	30 445 000,00		
КЛЮЧАВТО ООО			25 500,00	25 500,00		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО			20 050,00	17 900,00	2 150,00	
КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА ООО			10 166,65	10 166,65		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО	4 500,00		160 834 472,50	160 838 972,50		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО	100,00		6 400 100,00	6 400 200,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО			700,00	700,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БРИТАН ООО			12 668,16	12 668,16		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО			630,49	630,49		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА- Л ООО			5 000,00	5 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			300,00	300,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			200,00		200,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП JETOUR Краснодар ООО			300,00	300,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП Краснодар Юг (LIVAN, SWM, FENGON,SOLARIS,HAVAL PRO)			2 872 400,00	2 872 000,00	400,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО	100,00		62 471,62	15 400,00	47 171,62	
Итого	253 851,25		240 796 763,61	240 642 170,06	408 444,80	
Итого развернутое	253 934,58	83,33	240 796 763,61	240 642 170,06	408 444,80	

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

ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» в отчетном периоде выданы заемные средства

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по выданным займам составляет 472 452 (тыс.руб.)

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Отбор: Контрагенты = ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	338 042 217,58		545 734 602,22	411 324 415,36	472 452 404,44	
Договор займа № 06/2013 от 21.03.13 до 15.03.27 (22,36%) 350 млн.	69 976 592,00		228 523 000,00	224 624 635,00	73 874 957,00	
Договор займа ЕОН№4 от 18.04.2017 по 31.03.2025 (1%, 600млн)	268 065 625,58		317 211 602,22	186 699 780,36	398 577 447,44	
Итого	338 042 217,58		545 734 602,22	411 324 415,36	472 452 404,44	

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: « + » – 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. « - » – 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. « 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, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц
Наличие соответствующих обязательств					
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.						
Кредиторская задолженность, тыс. руб.				47968		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/- Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		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
2. Страновые и региональные риски		Изложены в п. 6
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество товаров высокое
4. Другие риски		
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.

Основной вид деятельности организации – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

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 ЖУКОВКА» _____ / Сергеев В.А.

М.П.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петрова Ольга
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	154	-	(154)	-
в том числе:							
Master-X Сканер диагностический	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	154	-	(154)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
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	180	180	180
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	419 018	419 018	447 752
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Петрова Ольга**
 _____ **Анатольевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

_____ 29 января 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 января 2025 г.

**Петрова Ольга
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 января 2025 г.

**Петрова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	20 711	(51)	8 850	-	(21 432)	-	(36)	-	2 047	-	10 089	(25)	
	5530	за 2023 г.	18 154	(51)	11 687	-	(17 256)	-	-	-	8 030	30	20 711	(51)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	8 631	(51)	3 393	-	(8 456)	-	(36)	-	-	-	3 482	-	
	5531	за 2023 г.	5 384	(51)	7 336	-	(4 087)	-	-	-	-	-	8 631	(51)	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	1 771	-	681	-	(1 459)	-	-	-	-	-	992	-	
	5532	за 2023 г.	2 318	-	1 357	-	(1 905)	-	-	-	-	-	1 771	-	
Прочая	5513	за 2024 г.	10 307	-	4 776	-	(11 504)	-	(36)	-	2 047	-	5 590	-	
	5533	за 2023 г.	10 452	-	3 059	-	(11 264)	-	-	-	8 030	30	10 307	-	
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024 г.	20 711	(51)	8 850	-	(21 432)	-	(36)	X	2 047	-	10 089	(25)	
	5520	за 2023 г.	18 154	(51)	11 687	-	(17 256)	-	-	X	8 030	30	20 711	(51)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	85 919	368 789	2 611	(400 492)	(8 859)	-	2 047	-	47 968
	5580	за 2023 г.	78 102	333 381	1 603	(333 644)	(1 563)	-	8 030	30	85 919
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	48 698	3 825	1	(12 922)	-	-	-	-	37 218
	5581	за 2023 г.	44 606	31 265	-	(27 117)	-	-	-	-	48 698
авансы полученные	5562	за 2024 г.	10 413	(3)	-	(597)	(8 859)	-	-	-	955
	5582	за 2023 г.	24 859	2 731	-	(15 527)	(1 563)	-	-	-	10 413
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	9 433	-	-	(4 595)	-	-	2 046	-	4 837
	5583	за 2023 г.	1 310	1 120	41	(1 078)	-	-	8 030	30	9 433
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	13 400	364 966	2 609	(380 976)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	5 004	296 757	1 562	(289 922)	-	-	-	-	13 400
прочая	5566	за 2024 г.	3 976	2 384	-	(1 402)	-	-	-	-	4 958
	5586	за 2023 г.	2 323	1 509	-	-	-	-	-	-	3 976
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	85 919	368 789	2 611	(400 492)	(8 859)	X	2 047	-	47 968
	5570	за 2023 г.	78 102	333 381	1 603	(333 644)	(1 563)	X	8 030	30	85 919

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 января 2025 г.

**Петрова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	53 101	52 295
Расходы на оплату труда	5620	50 416	53 120
Отчисления на социальные нужды	5630	9 363	12 142
Амортизация	5640	1 228	356
Прочие затраты	5650	67 211	171 290
Итого по элементам	5660	181 319	289 203
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(50 346)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	157 287	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	338 606	238 857

Руководитель _____

(подпись)

29 января 2025 г.

Петрова Ольга**Анатольевна**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 090	6 887	(7 092)	(218)	1 668
в том числе:						
Оценочное обязательство (резерв) по отпускам	5701	2 090	-	(2 090)	-	-
Резерв отпусков	5702	-	6 887	(5 002)	(218)	1 667

Руководитель _____ **Петрова Ольга**
(подпись) **Анатольевна**
(расшифровка подписи)

29 января 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 289 224	12 288 792	24 180 895
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 января 2025 г.

**Петрова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

29 января 2025 г.

**Петрова Ольга
Анатольевна**
(расшифровка подписи)