

**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)

**Сергеев Виктор
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

21 февраля 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.	-	8 843	(46)	(8 796)	-
	5250	за 2023 г.	-	4 347	(179)	(4 168)	-
в том числе:							
Автомобиль Changan Alsvin VIN LS5A2ASE1PD922340 M 755 УМ 126	5241	за 2024 г.	-	20	-	(20)	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Haval F7X № B289PC193 VIN XZGFF06A0NA617779	5242	за 2024 г.	-	4	-	(4)	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль X-Trail Z8NTANT32ES134573 B187MK193 (24.02.21-24.02.2022)	5243	за 2024 г.	-	26	-	(26)	-
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Коврики 3D в салон кросс 4 шт. (полиуретан)	5244	за 2024 г.	-	2	2	-	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Коврик в багажник кросс. 1 шт. (полиуретан)	5245	за 2024 г.	-	2	2	-	-
	5255	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Шина 185/55 R15 82H Roadmarch Winterxpro 888	5246	за 2024 г.	-	17	17	-	-
	5256	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Груза адгезивные FE-070 12*5г стальные (100 шт.)	5247	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Пакеты для колес R2R 1100 x 1400 мм 30 мкм	5248	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Диагностический сканер SmartBox3.0 VCI Device -Haval	5249	за 2024 г.	-	280	-	(280)	-
	5259	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Шина 225/65 R17 102H HIFLY Vigorous HT601		за 2024 г.	-	22	22	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Логотип на фасад 1050x8680 CHANGAN AUTO(анимация, переключение режимов с пульта)		за 2024 г.	-	452	-	(452)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Имя дилера h 420 (КЛЮЧАВТО) - Чанган		за 2024 г.	-	127	-	(127)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Декоративная конструкция (габаритные размеры 3432*1400*450мм)		за 2024 г.	-	401	-	(401)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
УПОРНОЕ КОЛЬЦО СЛИВНОЙ ПРОБКИ МАСЛЯНОГО ПОДДОНА ДВИГАТЕЛЯ		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
JoIion		за 2024 г.	-	1 918	-	(1 918)	-
		за 2023 г.	-	1 989	-	(1 989)	-
Диагностический сканер SmartBox3.0 VCI Device -Haval ZEZF068923		за 2024 г.	-	360	-	(360)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Коврики в салон для CHANGAN Alsvin		за 2024 г.	-	1	1	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Фильтр масляный		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
DARGO		за 2024 г.	-	5 208	-	(5 208)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Вентиль TR-414 AC		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Масло моторное RP Elite Evolution Long Life 5W-30 200 л		за 2024 г.	-	1	1	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Подвесное световое каре 525Вт 4000К 6000x3000мм черное с тросом 5м (00-00001128) с светильни ЧАНГАН		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	179	-	(179)	-

Бренд волл двусторонний с приставной тумбой 3045x704x2750 CH.BW.2 Чанган	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	385	-	(385)	-
Стойка ресепшн 2750x832x1132 CH.RE Чанган	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	123	-	(123)	-
Master-X сканер диагностический	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	154	-	(154)	-
Подвесное световое каре 525Вт 4000К 6000x3000мм черное с тросом 5м (00-00001128)ЧАНГАН	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	133	133	-	-
Светильник декор. цилиндрический подвесной 18Вт 4000К белый подвес 5м (00-00001133)ЧАНГАН	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	47	47	-	-
Alsvin	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	1 337	-	(1 337)	-

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	50	-
в том числе:			
Автомобиль X-Trail Z8NTANT32ES134573 B187MK193 (24.02.21-24.02.2022) Демо	5261	26	-
Автомобиль Changan Alsvin VIN LS5A2ASE1PD922340 M 755 YM 126	5262	20	-
Автомобиль F7X XZGFF06A0NA617779 B289PC193	5263	4	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 179	8 179	8 179
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 _____ **Сергеев Виктор**
 (подпись) _____ **Алексеевич**
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	9 300	-	-	9 300	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	98 771	-	-	89 471	-	-	-	9 300	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	133 617	-	-	100 817	-	-	-	32 800	-
	5315	за 2023 г.	20 389	-	-	-	-	-	-	133 617	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	142 917	-	-	110 117	-	-	-	32 800	-
	5310	за 2023 г.	119 160	-	-	89 471	-	-	-	142 917	-

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)

**Сергеев Виктор
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2025 г.

**Сергеев Виктор
Алексеевич**

(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.	242 717	-	46 031	1	(240 879)	(3)	-	-	106	-	47 972	-	
	5530	за 2023 г.	96 414	-	223 974	-	(95 379)	-	-	-	-	17 708	242 717	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	71 308	-	19 063	-	(70 644)	(3)	-	-	-	-	19 724	-	
	5531	за 2023 г.	11 570	-	70 914	-	(11 176)	-	-	-	-	-	71 308	-	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	148 548	-	2 386	-	(147 753)	-	-	-	-	-	3 181	-	
	5532	за 2023 г.	81 618	-	148 364	-	(81 434)	-	-	-	-	-	148 548	-	
Прочая	5513	за 2024 г.	22 861	-	24 582	1	(22 482)	-	-	-	106	-	25 067	-	
	5533	за 2023 г.	3 226	-	4 696	-	(2 769)	-	-	-	-	17 708	22 861	-	
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024 г.	242 717	-	46 031	1	(240 879)	(3)	-	X	106	-	47 972	-	
	5520	за 2023 г.	96 414	-	223 974	-	(95 379)	-	-	X	-	17 708	242 717	-	

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.	81 000	-	-	-	-	-	-	-	81 000
	5573	за 2023 г.	72 100	8 900	-	-	-	-	-	-	81 000
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.	744 204	4 835 686	157 079	(4 958 365)	(5 048)	-	106	-	773 662
	5580	за 2023 г.	164 452	5 306 610	69 965	(4 813 655)	(875)	-	-	17 708	744 204
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	125 557	116 976	149	(87 057)	-	-	-	-	155 624
	5581	за 2023 г.	6 608	123 598	54	(4 698)	(4)	-	-	-	125 557
авансы полученные	5562	за 2024 г.	15 364	4 486	-	(9 683)	(5 048)	-	-	-	5 119
	5582	за 2023 г.	8 384	10 715	-	(2 864)	(871)	-	-	-	15 364
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	2 872	11	2	(957)	-	-	106	-	2 033
	5583	за 2023 г.	7 029	2 512	23	(24 399)	-	-	-	17 708	2 872
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	593 102	4 714 187	156 929	(4 856 239)	-	-	-	-	607 978
	5585	за 2023 г.	140 502	5 164 644	69 635	(4 781 679)	-	-	-	-	593 102
прочая	5566	за 2024 г.	7 309	26	-	(4 428)	-	-	-	-	2 907
	5586	за 2023 г.	1 930	5 142	252	(15)	-	-	-	-	7 309
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	744 204	4 835 686	157 079	(4 958 365)	(5 048)	X	106	-	773 662
	5570	за 2023 г.	164 452	5 306 610	69 965	(4 813 655)	(875)	X	-	17 708	744 204

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)

21 февраля 2025 г.

**Сергеев Виктор
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	44 996	24 309
Расходы на оплату труда	5620	77 379	57 286
Отчисления на социальные нужды	5630	18 935	10 425
Амортизация	5640	2 879	1 803
Прочие затраты	5650	483 695	408 401
Итого по элементам	5660	627 884	502 224
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(145 684)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	38 932	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	666 816	356 540

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2025 г.

**Сергеев Виктор
Алексеевич**

(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	1 537	7 574	(7 220)	(181)	1 710
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 537	7 574	(7 220)	(181)	1 710

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2025 г.

**Сергеев Виктор
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

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	6 622 928	11 009 554	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2025 г.

**Сергеев Виктор
Алексеевич**

(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)

21 февраля 2025 г.

**Сергеев Виктор
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

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

1 Общие сведения об ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА»

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА»

Зарегистрировано: Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории РФ №23 № 009951641

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА» ОГРН 1162368051658; ИНН 2305030405, КПП 230501001

Основной вид деятельности: ОКВЭД

1.2 Юридический адрес предприятия: 353290, Россия, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, дом.4, офис 15

1.3 Фактический адрес предприятия: : 355035, г. Ставрополь, ул. Кулакова, 16А

1.4 Уставный капитал предприятия составляет 10 000 000 руб.

Учредители и доли

ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	1 000 000	10%
Баринова Вера Михайловна	2 700 000	27%
Красова Елена Юрьевна	1 350 000	13,5%
Сергеев Антон Викторович	1 000 000	10%
Сергеев Виктор Алексеевич	2 600 000	26%
Сторожев Юрий Филиппович	1 350 000	13,5%

1.5 Информация об обособленных подразделениях и филиалах общества

1.6 Полномочия единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Группа компаний «СБСВ-Ключавто» утверждены Протоколом №01-18П общего собрания ООО «СБСВ-Ключавто Гамма» от 23.01.2018, договор №37 о передаче полномочий с 24.01.2018

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 44 человек.

1.9 Общество имеет обособленные подразделения по адресу:

355035 Ставропольский край, г. Ставрополь пр-кт Кулакова 16 А

355035 Ставропольский край, г. Ставрополь пр-кт Кулакова 22 А

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 № 39-АУТ-21 от 01.01.21

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 соответствие с пунктом 53 стандарта.

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствие 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, театральное 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 несущественности (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 правил 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.

- всего														
в том числе:	52	за												
	21	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52	за												
	31	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		г.												

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 31.12.2023 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	11 944	9 411	5 413
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- отсутствуют

Обесценения капитальных вложений в отчетном периоде места не имело.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА» арендует помещение под офис в г.Горячий Ключ у ООО «СБСВ-МАРКЕТ», и Дилерский центр и оборудование у ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО" ДОГОВОР № 20АО-23 аренды с оборудованием (GANGAN), Договор аренды № 14-АО-21 от 01.01.2021г.

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	8 179	8 179	8 179

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 19 933 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2024 г. 19 933 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.

Информация о ППА

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024г. у Организации нет активов, отраженных в учете в качестве ППА .

Предметы лизинга используется для собственных нужд организации. ППА в рамках договоров лизинга признаны по фактической стоимости согласно ФСБУ 25/2018. Способ начисления амортизации ППА – линейный.

Затраты арендатора, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях места не имели. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов лизинга, места не имели. Переменные арендные платежи места не имели.

Приведенная стоимость будущих лизинговых платежей в целях определения обязательства по аренде принималась равной цене приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя (п. 15 ФСБУ 25/2018, РЕКОМЕНДАЦИЯ БМЦ Р-133/2022-ОК ЛИЗИНГ). Ввиду определения приведенной стоимости прямым путем, применялась фактическая ставка дисконтирования (РЕКОМЕНДАЦИЯ БМЦ Р-65/2015-КПР "Ставка дисконтирования")

Ограничения использования предметов лизинга, обусловленные договорами лизинга (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) места не имеют.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений
**Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО
 ГАММА"**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03

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
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	142 916 664,18		1 271 768 155,48	1 381 885 285,76	32 799 533,90	
Договор займа 03- 19 от 31.10.2019г по 30.11.2028г.(200млн)	9 300 000,00			9 300 000,00		
Договор займа ЕО №46 от 16.04.18 до 29.03.25 300млн.	133 616 664,18		1 271 768 155,48	1 372 585 285,76	32 799 533,90	
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО			161 250 000,00	161 250 000,00		
Договор займа от 17.02.2023 г			161 250 000,00	161 250 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО			7 000 000,00	7 000 000,00		
Договор займа 01- 23 от 03.10.2023			7 000 000,00	7 000 000,00		
Итого	142 916 664,18		1 440 018 155,48	1 550 135 285,76	32 799 533,90	

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 31.12.2023г., 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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	54 00	за 2024 г.	218 206	-	218 206	5 977 645	(6 008 671)	-	-	X	187 165	-	187 165
	54 20	за 2023 г.	57 972	-	57 972	5 308 992	(5 148 709)	-	-	X	218 206	-	218 206
в том числе: Сырье, материалы и другие	54 01	за 2024 г.	25 162	-	25 162	181 263	(173 357)	-	-	124 909	33 067	-	33 067

аналогичные ценности	54 21	за 2023 г.	10 563	-	10 563	113 962	(99 363)	-	-	79 116	25 162	-	25 162
Готовая продукция	54 02	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2024 г.	193 029	-	193 029	5 232 685	(5 271 617)	-	-	1 140 858	154 098	-	154 098
	54 23	за 2023 г.	47 345	-	47 345	4 742 344	(4 596 660)	-	-	303 843	193 029	-	193 029
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2024 г.	-	-	-	121 005	(121 005)	-	-	-	-	-	-
	54 25	за 2023 г.	-	-	-	68 456	(68 456)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2024 г.	-	-	-	442 693	(442 693)	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2023 г.	-	-	-	384 231	(384 231)	-	-	-	-	-	-
	55 07	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 27	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3181

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

		На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	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	перевод из долгового краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	55 01	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 21	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 02	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 22	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55 03	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 23	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55 04	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 24	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 05	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 25	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	55 10	за 2024 г.	242 717	-	46 031	1	(240 879)	(3)	-	-	106	-	47 972	-
	55 30	за 2023 г.	96 414	-	223 974	-	(95 379)	-	-	-	-	17 708	242 717	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 11	за 2024 г.	71 308	-	19 063	-	(70 644)	(3)	-	-	-	-	19 724	-
	55 31	за 2023 г.	11 570	-	70 914	-	(11 176)	-	-	-	-	-	71 308	-
Авансы выданные	55 12	за 2024 г.	148 548	-	2 386	-	(147 753)	-	-	-	-	-	3 181	-
	55 32	за 2023 г.	81 618	-	148 364	-	(81 434)	-	-	-	-	-	148 548	-
Прочая	55 13	за 2024 г.	22 861	-	24 582	1	(22 482)	-	-	-	106	-	25 067	-
	55 33	за 2023 г.	3 226	-	4 696	-	(2 769)	-	-	-	-	17 708	22 861	-
	55 14	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 34	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	55 00	за 2024 г.	242 717	-	46 031	1	(240 879)	(3)	-	X	106	-	47 972	-
	55 20	за 2023 г.	96 414	-	223 974	-	(95 379)	-	-	X	-	17 708	242 717	-

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 не списана задолженность с истекшим сроком давности.

**Строки 1410 и 1510 «Заемные средства»
Строка 1520 «Кредиторская задолженность»**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и заемных средств

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 долгосрочную 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	555 1	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 1	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	555 2	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2024 г.	81 000	-	-	-	-	-	-	-	81 000
	557 3	за 2023 г.	72 100	8 900	-	-	-	-	-	-	81 000
прочая	555 4	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 4	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555 5	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	557 5	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2024 г.	744 204	4 835 686	157 079	(4 958 365)	(5 048)	-	106	-	773 662
	558 0	за 2023 г.	164 452	5 306 610	69 965	(4 813 655)	(875)	-	-	17 708	744 204
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2024 г.	125 557	116 976	149	(87 057)	-	-	-	-	155 624
	558 1	за 2023 г.	6 608	123 598	54	(4 698)	(4)	-	-	-	125 557
авансы полученные	556 2	за 2024 г.	15 364	4 486	-	(9 683)	(5 048)	-	-	-	5 119
	558 2	за 2023 г.	8 384	10 715	-	(2 864)	(871)	-	-	-	15 364
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2024 г.	2 872	11	2	(957)	-	-	106	-	2 033
	558 3	за 2023 г.	7 029	2 512	23	(24 399)	-	-	-	17 708	2 872
кредиты	556 4	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2024 г.	593 102	4 714 187	156 929	48562394 53	-	-	-	-	607 978
	558 5	за 2023 г.	140 502	5 164 644	69 635	(4 781 679)	-	-	-	-	593 102

прочая	556 6	за 2024 г.	7 309	26	-	(4 428)	-	-	-	-	2 907
	558 6	за 2023 г.	1 930	5 142	252	(15)	-	-	-	-	7 309
	556 7	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2024 г.	744 204	4 835 686	157 079	(4 958 365)	(5 048)	X	106	-	773 662
	557 0	за 2023 г.	164 452	5 306 610	69 965	(4 813 655)	(875)	X	-	17 708	744 204

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».

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	6 622 928	11 009 554	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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	1 537	7 574	(7 220)	(181)	1 710
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 537	7 574	(7 220)	(181)	1 710

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 ГАММА"
	Сумма пунктов
Стр.2110 ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	5 247 796
	5 247 796
1.01 Продажа услуг сервиса (заказ-наряд)	101 719
1.02 Продажа запасных частей	63 505
1.03 Продажа автомобилей	4 829 394
1.05 Продажа автомобилей доп. оборудование	243 630
1.13 Агентское вознаграждение (авто)	9 537
1.14 Прочая реализация	11
Стр.2120 СЕБЕСТОИМОСТЬ проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	5 149 662
Прямые расходы	5 136 542
2.01 Покупная стоимость запасных частей услуг сервиса (заказ-наряд)	40 338
2.02 Покупная стоимость запасных частей	54 497
2.03 Покупная стоимость автомобилей	4 966 341
2.05 Продажа автомобилей доп. оборудование	62 158
2.06 Оплата труда (20 и 23)	9 657
2.07 Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков (20,23)	895
2.08 Страховые взносы (20 и 23)	2 656
Косвенные расходы	13 120
2.10 Амортизация	59
2.11 Аренда (лизинг)	2 460
2.19 Добровольное медицинское страхование работников	15
2.20 Здравоохранение (медосмотр)	6
2.21 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	167
2.22 Информационные, консультационные услуги	1 709
2.23 Канцтовары	21
2.26 Командировочные расходы (до 700р)	95
2.27 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДСЛ	5
2.31 Материалы	99
2.33 Обучение персонала	2
2.35 Оплата труда	5 084
2.40 Представительские расходы	10
2.43 Расходы по уборке	429
2.45 Резерв по отпускам	533
2.46 Реклама	112
2.49 Содержание оборудования	875
2.52 Страховые взносы	1 396
2.56 Транспортные услуги	0
2.63 Амортизация 25 (исключаемая из ННП)	44
Стр.2210 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.: *	245 693
	245 693
3.02 Аренда (лизинг)	3 753
3.08 Госпошлина и иные сборы	25
3.09 ГСМ	397
3.11 Здравоохранение (медосмотр)	7

3.12 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	131
3.13 Информационные, консультационные услуги	623
3.14 Канцтовары	71
3.16 Командировочные расходы	514
3.17 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДФЛ	42
3.21 Материалы	86
3.24 Обязательное и добровольное страхование	585
3.25 Оплата труда	41 428
3.30 Предпродажная подготовка	53 592
3.34 Расходы на электронные ПТС	25
3.35 Расходы по уборке	2 160
3.37 Резерв по отпускам	4 090
3.38 Реклама	40 370
3.40 Содержание зданий и сооружений	12
3.44 Страховые взносы	9 466
3.47 Транспорт собственный	2 623
3.48 Транспортные услуги	2 617
3.49 Транспортный налог	38
3.50 Услуги агента, комиссионера	83 025
3.52 Хранение автомобилей (дистрибьютор)	13
Стр.2220 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего	64 426
	64 426
4.01 Амортизация	499
4.02 Амортизация (26) (исключаемая из ННП)	441
4.04 Аренда (лизинг)	2 058
4.13 Здравоохранение (медосмотр)	2
4.14 Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда	223
4.15 Информационные, консультационные услуги	30 255
4.17 Канцтовары	36
4.19 Командировочные расходы	56
4.20 Командировочные расходы (сверх 700р) для НДФЛ	4
4.22 Коммунальные расходы (отопление, вывоз ТБО)	2 463
4.23 Лицензия	46
4.24 Материалы	103
4.28 Оплата труда	1 879
4.30 Охрана	717
4.31 Платежи за выбросы в окружающую среду (в пределах норм)	0
4.33 Представительские расходы (в пределах норм)	13
4.34 Расходы на управление	16 619
4.36 Расходы по уборке	894
4.38 Резерв по отпускам	191
4.39 Реклама	1 683
4.40 Связь	618
4.41 Содержание зданий и сооружений	1 991
4.42 Содержание оборудования	168
4.43 Содержание оргтехники	18
4.44 Содержание программных продуктов	342
4.45 Страховые взносы	516
4.53 Юридические услуги	2 577
4.54 Аренда ИТ оборудования (26)	16
Стр.2200 ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ ПРОДАЖ	-211 985
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.:	1 423
Проценты по предоставленным займам	1 423
Стр.2330 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ, всего, в т.ч.:	179 806
Проценты по займам	179 806
Стр.2340 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	11 487
5.02 Возмещение убытков, причиненных предприятию	281
5.04 Восстановлен РЕЗЕРВ на оплату отпусков не использованный	181

5.07 Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	12
5.11 Доходы (расходы) от реализации основных средств	4 410
5.22 Излишек, выявленный в результате инвентаризации	729
5.23 Кредиторская задолженность	5 048
5.31 Ретроспективные скидки (демо а/м)	684
5.34 Убыток прошлых лет	18
5.38 Доходы (расходы) от хранения автомобилей	5
5.40 Приведение остаточной стоимости ОС по БУ (принимая только в БУ)	120
Стр.2350 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:	12 583
6.02 Возмещение расходов маркетинга	0
6.03 Возмещение убытков, причиненных организацией	34
6.04 Возмещение убытков, причиненных предприятию	262
6.05 Дебиторская задолженность	3
6.07 Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	0
6.11 Доходы (расходы) от реализации основных средств	3 504
6.16 Доходы (расходы) по факторинговым операциям	21
6.25 НДС не возмещенный	12
6.26 НДС по списанной кредиторской задолженности	843
6.27 НДС с безвозмездной реализации	21
6.28 Недостача, не возмещенная виновным лицом	28
6.32 Расходы на лаунж-зону	54
6.33 Расходы на эквайринг	6 026
6.39 РКО	458
6.44 Содержание объектов не производственного назначения	363
6.46 Судебные расходы, арбитражные сборы, государственная пошлина	4
6.49 Убыток прошлых лет	19
6.50 Услуга по инкассации	684
6.52 Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	29
6.53 Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате	123
6.55 Доходы (расходы) от хранения автомобилей	0
6.59 Доходы (расходы) по восстановлению ДТ и КТ задолженности 01.01.2024	95
Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	-391 464

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

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 "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-Ключавто Ростов"
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-Ключавто Автопорт-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 Сигма"
ООО "СБСВ-Ключавто Дельта"
ООО "СБСВ-Ключавто Британ"
ООО "СБСВ-Ключавто Бентли"
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» , %
Баринова Вера Михайловна	30
Сергеев Виктор Алексеевич	18
Сторожев Юрий Филипович	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 ГАММА».

Конечными бенефициарами являются: Баринова 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

Информация об операциях ООО «КЛЮЧАВТО» со связанными сторонами

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

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, 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		20158	78817375,12	78797217,12		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №11 ОМСК			35496775,88	55534245,88		20037470
ЕВРАЗИЯ ВОСТОК ООО			300000	300000		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ ООО			5600	5600		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			4435192,88	6965369,6		2530176,72
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО			1731165	1731165		

КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Ставрополь			642371,19	648371,19		6000
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО		393449,76	17056506,45	16912775,78		249719,09
СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО			3898,26	3898,26		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО		1203101,82	1432361,06	229259,24		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Вавилова (Changan,Hyundai)		248398,71	7944752,02	8249324,71		552971,4
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Донецк Мультибренд		2335583,94	24096912,75	21901973,41		140644,6
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Макеевка Мультибренд			26830257,02	26830257,02		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО			15000	15000		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ- СТАВРОПОЛЬ ООО		82310,7	827665,93	745355,23		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО			49900,34	49900,34		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО ОП Haval Pro, Hyundai, Mazda, KIA KMB			91542,25	91542,25		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО		376412,99	2309237,13	2029544,14		96720
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП КАИYI, BAIC, GAC СТАВРОПОЛЬ ООО		1083796,42	4190138,64	4641252,66		1534910,44
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП г. Ставрополь, 1-й Параллельный проезд, д. 29 (OMODA, JAESCOO)			422354,14	422354,14		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП пр. Кулакова, 3 (VOYAH, BAIC, MERCEDES- BENZ,HAVAL PRO)		5681212	26182069,32	20538398,36		37541,04
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО		272,25	6520585,72	7070896,09		550582,62
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО			272171,71	272171,71		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ ООО		669649,6	1121657,25	452007,65		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО		709429,51	5519476,42	4810046,91		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР ООО			143981,23	143981,23		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО		258635,26	414356,35	155721,09		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х ООО			654728	654728		
СБСВ-КЛЮЧАВТО М- ВОЛГОГРАД ООО			72591,75	72591,75		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			371289,85	371289,85		

СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			3114399,25	3114399,25		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО		631750,1	1029465,74	397715,64		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП Краснодар Юг (КАИУ, ВАИС)			75544,72	75544,72		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			8237351,73	8237351,73		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА ООО			57743,44	57743,44		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ ООО			129000	129000		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО			753427,32	753427,32		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ ООО		45508,84	45508,84			
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАСССЕРВИС ООО			740352	740352		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО		1594,67	5177927,42	5607577,4		431244,65
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ ООО			189000	189000		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ- КУРСК ООО		100	109904,7	109804,7		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ- СОЧИ ООО			96000	96000		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ- СТАВРОПОЛЬ ООО		95604	344863,77	250162,63		902,86
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х ООО		103144,05	557751,26	454607,21		
СБСВ-МАРКЕТ ООО			84857,14	84857,14		
Итого		13940112,62	268715010,99	280943781,79		26168883,42

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, 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 ВОСТОК ООО			402655,16	402655,16		
ЕВРАЗИЯ ВОСТОК ОП Волгоградская	287570,11		95000	382570,11		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ ООО	241956,61		691918,68	933875,29		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			19000,32	19000,32		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			304734,1	276676,3	28057,8	
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО	131574,72		1086559,89	1218134,61		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП КМВ			115512,5	115512,5		

КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Конгрессная			37208,4	37208,4		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Сочи			1469,55	1469,55		
КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ ООО ОП Ставрополь			20841238,23	20841238,23		
КЛЮЧАВТО-МКУ ЛЮБЕРЦЫ ООО			38230,52	38230,52		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО	6000		78414,33	84414,33		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	153681		27762322,94	27699028,19	216975,75	
ОРГТЕХСТРОЙ ООО			4582837,63	4582837,63		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО			9643763,38	9445431,9	198331,48	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Вавилова (Changan,Hyundai)			2958628,35	2958628,35		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО			494,04	494,04		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО			273544,69	273544,69		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО	99074,84		895329,28	994404,12		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП КАИУ, ВАИС, ГАС СТАВРОПОЛЬ ООО	42680		2608293,02	2640123,02	10850	
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ОП пр. Кулакова, 3 (VOYAH, ВАИС, MERCEDES- BENZ,NAVAL PRO)	440445,65		4732130	5141238,42	31337,23	
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО	6612715,42		1087436,36	7700151,78		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО			1124275,58	1124275,58		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ОП TANK			21611,74	21611,74		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО	330039,65		11170066,35	11319858	180248	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР ООО	382406,67			382406,67		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО			3393060	3393060		
СБСВ-КЛЮЧАВТО М-ВОЛГОГРАД ООО			500396,58	500396,58		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО	405766,92		1843462,47	2249229,39		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК-Л ООО	71347,25		478899,04	550246,29		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			2238500	2238500		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ОП Краснодар Юг (LIVAN, SWM, FENGON,SOLARIS)			10544,4		10544,4	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА ООО			1304,5	1304,5		

СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО	81352,47		2108969,84	2190322,31		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК ООО	416789,14			416789,14		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО	35267,2		1909404,86	1927498,48	17173,58	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х ООО			140440,5	140440,5		
Итого	9738667,65		103197657,23	112242806,64	693518,24	

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

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58

Период: 2024 г.

Детализация по субсчетам, 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
58.03	142916664,1 8		1440018155,48	1550135285,76	32799533,9	
ГК СБСВ- КЛЮЧАВТО ООО	142916664,1 8		1271768155,48	1381885285,76	32799533,9	
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО			161250000	161250000		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО			7000000	7000000		
Итого	142916664,1 8		1440018155,48	1550135285,76	32799533,9	

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА"

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
66.03		593102156,1 4	4699310227,4 5	4714186525,4 3		607978454,1 2
ГК СБСВ- КЛЮЧАВТО ООО		593102156,1 4	4693810227,4 5	4708686525,4 3		607978454,1 2
Договор займа №43 ОБ от 18.05.21г. до 11.05.2025г 900мил,		182290112,3 9	2775497050,9 9	3158601744,7 2		565394806,1 2
Договор займа № 37 ОВ-20 от 29.05.20г по 27.06.2025 г		360812048,4 5	1728313181,1 6	1367501132,7 1		
Договор займа №13/ВТБ-23 от 25.10.2023 г по 24.10.2025 г		49999995,3	189999995,3	182583648		42583648
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО			5500000	5500000		
Договор займа от 15.04.2024 г			5500000	5500000		
66.04			142011459,76	142011459,76		

ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			142008810,44	142008810,44		
Договор займа №43 ОБ от 18.05.21г. до 11.05.2025г 900млн,			92087175	92087175		
Договор займа № 37 ОБ-20 от 29.05.20г по 27.06.2025 г			42150425,56	42150425,56		
Договор займа №13/ВТБ-23 от 25.10.2023 г по 24.10.2025 г			7771209,88	7771209,88		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО			2649,32	2649,32		
Договор займа от 15.04.2024 г			2649,32	2649,32		
Итого		593102156,1 4	4841321687,2 1	4856197985,1 9		607978454,1 2

Общество с ограниченной ответственностью "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67

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
67.03		81000000				81000000
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		81000000				81000000
Договор займа ТБ № 175 3-17 от 15.11.17г.(100млн), до 14.11.2027г		81000000				81000000
67.04			14917765,97	14917765,97		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			14917765,97	14917765,97		
Договор займа ТБ № 175 3-17 от 15.11.17г.(100млн), до 14.11.2027г			14917765,97	14917765,97		
Итого		81000000	14917765,97	14917765,97		81000000

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 приобретаемые товары, работы, услуги	-	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 реализуемые 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 реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	

- другая:		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
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	32 800				6 622 928
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.			165 684			
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: 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.

1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ:

ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА" находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ"

ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА" _____ / Сергеев В.А.

М.П.

