ООО «ДАВЛАРИА»

ПОЯСНЕНИЯ

к

Бухгалтерскому балансу на «31» декабря 2024 г.

и

Отчету о финансовых результатах за 2024 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Давлариа» (далее - «Общество»/ «Компания»/ «Организация») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограненной ответственностью «Давлариа»
Сокращенное наименование:	ООО «Давлариа»
Место нахождения:	РФ, 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 22
Дата государственной регистрации:	Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 24.03.2023 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.
ИНН / КПП:	9710112058 / 771001001
ОГРН:	1237700231702
Коды Общества:	ОКВЭД –64.20, ОКФС –23, ОКОПФ –12300

1.2. Основные виды деятельности

В ЕГРЮЛ основным видом деятельности Общества является «Деятельность холдинговых компаний» ОКВДЭ 2 – 64.20.

Фактически основным видом деятельности является «Вложения в ценные бумаги». Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.3. Структура Общества

В 2024 году ООО «Давлариа» осуществляло деятельность в едином операционном сегменте.

1.4. Структура уставного и добавочного капитала, основные участники

Уставный капитал

Уставный капитал Компании на 31.12.2024 г. составляет 50 тыс.руб., полностью оплачен.

Участники Общества

Участниками Общества на 31.12.2024 г. является:

Общество с ограниченной ответственностью «КэпиталГард», РФ, ИНН 9701285054, ОГРН 1247700321329, адрес: 105066, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, д. 40/12, к. 20, помещ. 7Н/7, владеет *60%* доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью **30 тыс.руб.**

Компания с ограниченной ответственностью «ДАВЛАРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» (DAWLARIA HOLDINGS LIMITED), Кипр, регистрационный номер: НЕ 355571, адрес: Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр: владеет **40 %** доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью **20 тыс.руб**.

Добавочный капитал

На 31.12.2024 г. размер добавочного капитала составляет **4 998 970** тыс.руб.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом Общества является Общее собрание участников.
Генеральным директором является Зуев Марк Борисович.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Доля 99,99% в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Автоклуб», адрес местонахождения: РФ, 125375, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 22, ком. 10-65, балансовой стоимостью 10 тыс.руб.

.

1.7. Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. - 1 чел. (внешний совместитель)

1.8. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и отчетности, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ». ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

В 2024 году действует Учетная политика утверждена приказом руководителя Общества от 28 декабря 2023 года №1/УП.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

2.2. Методологические аспекты учетной политики на 2024 год

2.2.1. Оценка активов и обязательств

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных. К финансовым вложениям относятся активы, единовременно соблюдающие все условия, перечисленные в п. 2 ПБУ 19/02. Объектом бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- акции;
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);

- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- заем выданный;
- другие объекты.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» - по векселям;
- «депозит» - по депозитным счетам;
- «серия, номер выпуска или иная однородная совокупность» - по облигациям и акциям;
- «заем, выданный по отдельному договору - по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений в Обществе обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

2.2.2. Приобретение финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, п.17 ПБУ 19/02.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации того периода, когда произведены и отражаются в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Последующая оценка финансовых вложений во время владения.

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество производит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов и расходов). В соответствии с ПБУ 18/02 разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в только в целях бухгалтерского учета с возникновением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их изменении.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по векселям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и другим неэмиссионным бумагам – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющихся в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу. При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

2.2.3. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев;
- все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Срочность активов и обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную. В бухгалтерском учете затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежит включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по предоставленному Обществу займу и (или) кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУ3/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

2.2.4. Учет доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

- доход от оказания услуг, реализация товаров;
- предоставление финансовых услуг;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- реализация ценных бумаг, долей уставных капиталах общества.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- доход от реализации прав требования;
- доход от реализации иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг, реализованных ценных бумаг;
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации;

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- социальное страхование и обеспечение.

К прочим расходам относятся:

- проценты к уплате, по займам полученным;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие расходы.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

2.2.5. Учет операций в иностранной валюте.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.06г. № 154н.- с учетом изменений.

Учет по валютным счетам предприятия и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовая разница, возникшая в результате изменения курса в период между датой погашения денежных статей или на дату пересчета активов и обязательств, должна признаваться в качестве внереализационного дохода или расхода.

2.2.6. Критерий существенности

Устанавливаются следующие критерии признания существенности:

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению и определения уровня существенности для применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года»

3.1. Код 1150 «Основные средства» - отражена сумма **79** тыс. руб., в том числе: Права пользования активом (аренда офисного помещения) согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018.

С 24.03.2023 г. Общество арендует офисное помещение размером 13,5 кв.м, расположенное по адресу: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.22, по Договору субаренды нежилых помещений №КАП/ДВ-12 от 24.03.2023 г., заключенному с ООО «КАПИТАЛ».

Ежемесячная ставка арендной платы составляет 48 тыс.руб. Сумма затрат по оплате аренды за 2024 год составила 560 тыс.руб.

3.2. Код 1170 «Финансовые вложения долгосрочные» - отражена сумма **10** тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость: Общество владеет 99,999% долей в уставном капитале ООО «Автоклуб». Балансовая стоимость доли составляет **10** тыс. руб.

3.3. Код 1180 «Отложенные налоговые активы» - отражена сумма **1 939** тыс. руб., в том числе:

Показатель рассчитан из ставки 25 % от убытка и прочих обязательств, сформированных в 2024 году в размере:

Показатель	**2024**
Прочие обязательства	24
Убыток	1 915
ИТОГО ОНА	**1 939**

3.4. Код 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена сумма **4 970 256** тыс. руб., в том числе задолженность:

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто по каждому дебитору (кредитору) и в разрезе каждого договора.

В составе дебиторской задолженности отражается сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам и прочих дебиторов.

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Данные о наличии дебиторской задолженности по ее видам приведены в Таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	**Сумма дебиторской задолженности**
Вексельное обязательство	4 969 895
Переплата в бюджет по налогам и взносам	59
Оплата поставщикам	160
Прочие дебиторы и кредиторы	142
Итого	**4 970 256**

3.5. Код 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражена сумма **13 348** тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах в размере 13 348 тыс.руб.

3.6. Код 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» - отражена сумма **4 998 970** тыс. руб.

Участник ООО «КэпиталГард» внес в уставный капитал вклад номинальной стоимостью в размере 30 тыс. рублей. Оплата номинальной стоимости доли, полученная от Участника Обществом, составила 4 999 000 тыс.руб. Разница между номинальной стоимостью вклада и фактически вложенного вклада учтена в составе Добавочного капитала в размере 4 998 970 тыс.руб.

3.7. Код 1410 «Заемные средства долгосрочные» - отражена сумма **1425** тыс. руб., в том числе задолженность:

Наименование договора	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2024
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024	4%	15.07.2027 г.	1 425

3.8. Код 1550 «Прочие обязательства краткосрочные» - отражена сумма **159** тыс. руб., в т.ч.: арендные обязательства по Договору субаренды офисного помещения №КАП/ДВ-12 от 24.03.2023 г. согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018.

3. Расшифровка отдельных строк «Отчета о финансовых результатах за Январь -Декабрь 2024 года»

4.1. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 20%. С 2025 года ставка налога на прибыль составит 25%, в связи ч чем был осуществлен пересчет отложенных налогов.

В отчетном периоде Общество получило налоговый убыток в размере – 7 660 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество получило бухгалтерский убыток в размере -14 346 тыс.руб.

Расчет текущего налога на прибыль	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения в т.ч.:		
По ставке 20% (+ прибыль, - убыток)	**-16 277**	**- 634**
Итого:	**-16 277**	**- 634**
Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль по ставке 20%	**3 255**	**127**
Постоянные налоговые расходы/доходы в т.ч.:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-1719	-151
Итого:		
Возникновение/погашение отложенных налоговых активов в т.ч.:		
Убыток по налоговому учету	- 1 532	
Прочие	109	- 128
Итого разница	**-1 423**	**- 128**
Возникновение/погашение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:		
Прочие	- 113	152
Итого разница	**- 113**	**152**
Итого текущий налог на прибыль	**0**	**- 0**

Раскрытие отложенного налога на прибыль, обусловленного:	2024	2023
Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок в т.ч.		
Отложенный налоговый актив (пересчет до 25%)	388	-
Отложенное налоговое обязательство (пересчет до 25%)	6	-
Итого	394	-
Признанием (списанием) отложенных налоговых активов и обязательств в т.ч.		
в связи с изменением вероятности того, что организация получит	-	-

налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Выбытием актива	-	-
Погашением обязательства	-	-
Итого	-	-

4.2. Доходы и расходы

4.2.1. Доходы

Доходы от обычного вида деятельности (в тыс. руб.). В 2024 г. Общество не имело доходов от обычных видов деятельности (выручки).

Строка 2320 «Проценты к получению» (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**31.12.2024**
Проценты к получению по выданным займам и депозитам	1 138

4.2.2. Расходы

Строка 2220 «Управленческие расходы» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Наименование показателя	**31.12.2024**
Амортизация арендуемого помещения	520
Юридические и консультационные услуги	7 876
Услуги бухгалтерского и налогового учета	240
Оплата труда	60
Налоги и взносы с ФОТ	18
Нотариальные действия	17
Прочие	1
Итого	**8 732**

Строка 2330 «Проценты к уплате» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Наименование показателя	**31.12.2024**
Проценты по займам	25
Процентные расходы по аренде	87
Итого	**112**

В отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате» Организация отражает проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление ей в пользование денежных средств по договорам займов, а также процентные расходы по арендным обязательствам.

Строка 2350 «Прочие расходы» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Наименование показателя	**31.12.2024**
Юридическое сопровождение	8 357
Курсовые разницы	214
Итого	**8 571**

5. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Связанные стороны организации в 2024 году:

Участники общества

Компания с ограниченной ответственностью ДАВЛАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED – Участник, владеет 40% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 20 тыс.руб.

Операции не производились, сальдо расчетов отсутствует.

Общество с ограниченной ответственностью «КэпиталГард» - Участник, владеет 60% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 30 тыс. руб. Участник внес в уставный капитал вклад номинальной стоимостью в размере 30 тыс. рублей. Сумма общего вклада, полученная от Участника Обществом, составила 4 999 000 тыс. руб. Разница между номинальной стоимостью вклада и фактически вложенного вклада учтена в составе Добавочного капитала в размере 4 998 970 тыс. руб.

Сальдо расчетов отсутствует

Дочерние общества

Общество с ограниченной ответственностью «Автоклуб» - Общество владеет 99,999% доли в уставном капитале ООО «Автоклуб», балансовой стоимостью 10 тыс. руб.

Операции не производились

Управленческий персонал

Зуев Марк Борисович – Генеральный директор с 24.03.2023 г. Также является Генеральным директором в ООО «Автоклуб», ООО «Сафмар Ритейл», МКООО «Эрикария». Начисление заработной платы произведено в размере 60 тыс.руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Начисленные на ФОТ Генеральному директору налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в отчетном периоде составляют 18 тыс. руб. Задолженность оплачена.

Бенефициарные владельцы

Ужахов Билан Абдурахимович – на 31.12.2024 г. является Бенефициарным владельцем.

Гуцериев Саид Михайлович – на 31.12.2024 г. является Бенефициарным владельцем.

Операции не производились, сальдо расчетов отсутствует.

6. Непрерывность деятельности

Учетная политика Общества на 2024 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2024 г. на деятельность организаций 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.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
-существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
ООО «Давлариа» **Зуев Марк Борисович**



«25» февраля 2025 года