

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Лидер-Сервис» за 2024 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЛИДЕР-Сервис» зарегистрировано ИФНС № 17 по Санкт-Петербургу 28.11.2008

Свидетельство о государственной регистрации 78 №007173021 от 28.11.2008, ИНН 7802455157, КПП 780201001, юридический адрес: 194156 СПб, пр.Энгельса, д.35, лит.А, помещение 31

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 20 000 000 (Двадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Николаев Алексей Викторович — учредитель 33,34%-ной доли в уставном капитале,;

Грибович Александр Анатольевич — учредитель 33,33%-ной доли в уставном капитале;

Францов Александр Витальевич — учредитель 33,33%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах, 45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами, 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 91 человек.

1.5. Филиалы, представительства отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЛИДЕР-Сервис» утверждена приказом директора Тенишева Л.Н. УП-24-1 от 31.12.2023

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2000 № 119Н

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Затраты учитываемые на счете 20 «Основное производство» относятся к прямым.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы на:

Заработную плату АУП и ЕСН

Амортизация

Прочие расходы, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

Учет расчетов ведется в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.01.2000 г. №2н.

Суммы НДС, предъявленные организации поставщиками товаров, работ и услуг, имущественных прав, уплаченные таможенным органам, а также суммы НДС уплаченные организацией во исполнение обязанностей налогового агента, учитываются на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». Аналитический учет НДС ведется по назначению приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав). Списание сумм НДС осуществляется ежеквартально.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

### 3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «ЛИДЕР-Сервис» составила:

|   |                                                                   |                 |
|---|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | По основному виду деятельности торговля автомобилями и запчастями | 1 708 295 т.руб |
| 2 | По прочим видам деятельности                                      | 66 917 тыс.руб  |
| 3 | Прочие доходы (в т.ч. реализация основных средств)                | 2 167 тыс.руб   |

Затраты на производство и реализацию продукции

|   |                                   |                    |
|---|-----------------------------------|--------------------|
| 1 | Амортизация основных средств      | 9 064 тыс. руб.    |
| 2 | Себестоимость реализованных товар | 1 596 101 тыс.руб. |
| 3 | Фонд оплаты труда                 | 27 737 тыс.руб     |
| 4 | Себестоимость материалов          | 2 924 тыс.руб      |
| 6 | Налоги на ФОТ                     | 7 570 тыс.руб      |

|    |        |                  |
|----|--------|------------------|
| 7. | Прочие | 127 015 тыс.руб. |
|----|--------|------------------|

#### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| Показатель                                                       | На начало года |        | Изменение за период |           |         | Остаток на конец года |              |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--------|---------------------|-----------|---------|-----------------------|--------------|
|                                                                  | По договорам   | Резерв | Поступило           | Выбыло    |         | Текущая               | Просроченная |
|                                                                  |                |        |                     | Погашено  | Списано |                       |              |
| Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе | 152429         |        | 45500               | (79843)   |         | 118086                | -            |
| Покупатели в т.ч.                                                | 77013          | -      | 11051               | (42251)   |         | 45813                 | -            |
| Союз-Сервис ООО                                                  | 0              |        | 39608               | (37983)   |         | 1626                  |              |
| Автолидер                                                        | 52044          |        | 12373               | (29842)   |         | 34575                 |              |
| Поставщики                                                       | 50297          |        | 27153               | (33252)   | -       | 44198                 | -            |
|                                                                  |                |        |                     |           |         |                       |              |
| прочие                                                           | 25119          |        | 7296                | (4340)    |         | 28075                 |              |
| Общая сумма долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе | 321949         | -      | 585448              | (445387)  | -       | 462010                | -            |
| АГР ООО (бывший Фольксваген Груп Рус ФГР)                        | 55             |        | 233914              | (232494)  |         | 1475                  |              |
| ДЖЕТУР МОТОР РУС ООО                                             |                |        | 1050514             | (1049281) |         | 1233                  |              |
| ДЖАК АВТОМОБИЛЬ ООО                                              |                |        | 308527              | (308556)  |         | 30                    | -            |

ФОТ за 2024 год составил 27737 тыс.руб :

20 сч. - 7436 т.р.

26сч. - 4420 т.р

44сч. -15882т.р

Дивиденды учредителям в 2024 не начислялись .

Выплата дивидендов в 2024 году учредителям не производилась .

Расчеты с контрагентами по договорам за автомобили производятся по предоплате. Задолженности по таким договорам не возникает. По договорам по реализации зап.частей крупным покупателям может предоставляться отсрочка платежа.

ООО «АГР», ООО «ДЖЕТУР МОТОР РУС», ООО ДЖАК АВТОМОБИЛЬ» являются дистрибьютерами ООО «ЛИДЕР-Сервис».

С контрагентами в 2024 году взаимозачеты не производились.

В 2024 году ООО «ЛИДЕР-Сервис» открыл и закрыл следующие кредитные линии:

1) закрыл кредитная линия СПБ ФИЛИАЛ АКБ "ЛАНТА-БАНК" (АО) по договору 23/0005/СПБ от 20.12.23 с кредитным лимитом 219 535 млн. рублей.

2) кредитная линия Юникредит банк АО по договору 002/0019L/23 от 12.07.2023 с лимитом 58 млн. руб.

Проценты по данным кредитным линиям начисляются ежемесячно и отражаются в составе внереализационных расходов.

Директор ООО «ЛИДЕР-Сервис»

Тенишев Л.Н.

23.01.2025г.

