

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

ООО "АВТОТОРГ" Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2024 год
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 ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20__ г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| | 5110 | за 20__ г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| в том числе: | | за 20__ г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид нематериальных активов) | | за 20__ г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид нематериальных активов) | | за 20__ г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид нематериальных активов) | | за 20__ г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| И т.д. | | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 20__ г. ⁴ | На 31 декабря 20__ г. ² | На 31 декабря 20__ г. ⁵ |
|------------------------------|------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Всего | 5120 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | | |
| И т.д. | | | | |

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 20 ____ г. ¹ | | () | () | () | |
| | 5170 | за 20 ____ г. ² | | () | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | () | |
| | | за 20 ____ г. ² | | () | () | () | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | () | |
| | | за 20 ____ г. ² | | () | () | () | |
| и т.д. | | | | () | () | () | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | () | |
| | 5190 | за 20 ____ г. ² | | () | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | () | |
| | | за 20 ____ г. ² | | () | () | () | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | () | |
| | | за 20 ____ г. ² | | () | () | () | |
| и т.д. | | | | () | () | () | |

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 20 ____ г. ¹ | | () | () | | |
| | 5250 | за 20 ____ г. ² | | () | () | | |
| в том числе: (группа объектов) | | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | | |
| | | за 20 ____ г. ² | | () | () | | |
| (группа объектов) и т.д. | | за 20 ____ г. ¹ | | () | () | | |
| | | за 20 ____ г. ² | | () | () | | |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 ____ г. ¹ | За 20 ____ г. ² |
|--|------|----------------------------|----------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | | |
| (объект основных средств) и т.д. | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | () | () |
| (объект основных средств) и т.д. | | () | () |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На _____ г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ |
|---|------|--------------------------|--|--|
| 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 | | | |
| 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 | | | |

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 ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего (участие в УК) | 5301 | за 20 24 г. ¹ | 227 | | 18 | () | | | | 245 | |
| | 5311 | за 20 23 г. ² | | | 227 | () | | | | 227 | |
| в том числе: (группа, вид) | | за 20 г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | | за 20 г. ² | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего (займы) | 5305 | за 20 24 г. ¹ | 30740 | | 9850 | (30740) | | | | 9850 | |
| | 5315 | за 20 23 г. ² | | | 30740 | () | | | | 30740 | |
| в том числе: (группа, вид) | | за 20 г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | | за 20 г. ² | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 20 24 г. ¹ | 30967 | | 9868 | (30740) | | | | 10095 | |
| | 5310 | за 20 23 г. ² | | | 30967 | (0) | | | | 30967 | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На _____ г. ⁴ | На 31 декабря 20____ г. ² | На 31 декабря 20____ г. ⁵ |
|---|------|--------------------------|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | | | |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| И т.д. | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | | | |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| И т.д. | | | | |

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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в | Поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | |
| | | | | | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | погашение | списание на финансовый результат ^в | восста- новление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 ___ г. ¹ | () | () | | | | () | () | () | () | () | () | () |
| | 5521 | за 20 ___ г. ² | () | () | | | | () | () | () | () | () | () | () |
| в том числе: | | за 20 ___ г. ¹ | () | () | | | | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид) | | за 20 ___ г. ² | () | () | | | | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид) | | за 20 ___ г. ¹ | () | () | | | | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид) | | за 20 ___ г. ² | () | () | | | | () | () | () | () | () | () | () |
| И т.д. | | | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 24 г. ¹ | 77 781 | () | 2 717 734 | | (2 720 258) | | | | | | 75 256 | () |
| | 5530 | за 20 23 г. ² | () | () | 1 426 528 | | 1 348 747 | | | | | | 77 781 | () |
| в том числе: | | за 20 24 г. ² | | | | | | | | | | | | |
| | | за 20 23 г. ² | | | | | | | | | | | | |
| (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) | | за 20 24 г. ² | 3 747 | | 1 143 488 | | (1 140 370) | | | | | | 6 865 | |
| | | за 20 23 г. ² | | | 505 975 | | (502 228) | | | | | | 3 747 | |
| (Расчеты с покупателями и заказчиками) | | за 20 24 г. ² | 69 652 | | 1 310 712 | | (1 324 519) | | | | | | 55 845 | |
| | | за 20 23 г. ² | | | 710 318 | | (640 656) | | | | | | 69 652 | |
| (Расчеты по налогам и сборам) | | за 20 24 г. ² | 70 | | 238 849 | | (238 754) | | | | | | 165 | |
| | | за 20 23 г. ² | | | 152 523 | | (152 453) | | | | | | 70 | |
| (Расчеты с подотчетными лицами) | | за 20 24 г. ² | 13 | | 315 | | (323) | | | | | | 5 | |
| | | за 20 23 г. ² | | | 1 504 | | (1 491) | | | | | | 13 | |
| (Расчеты с персоналом по прочим операциям) | | за 20 24 г. ² | 2 | | 0 | | 2 | | | | | | 0 | |
| | | за 20 23 г. ² | | | 35 455 | | (35 453) | | | | | | 2 | |
| (Прочие) | | за 20 24 г. ² | 4 296 | | 24 370 | | (16 290) | | | | | | 12 376 | |
| | | за 20 23 г. ² | | | 20 753 | | (16 457) | | | | | | 4 296 | |
| Итого | 5500 | за 20 24 г. ¹ | | | 2 717 734 | | 2 720 258 | | | | | | 75 256 | |
| | 5520 | за 20 23 г. ² | | | 1 426 528 | | (1 348 747) | | | | | | 77 781 | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 20__ г. ⁴ | | На 31 декабря 20__ г. ² | | На 31 декабря 20__ г. ⁵ | |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| (вид) | | | | | | | |
| И т.д. | | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|--------------------------|------------------------|--|---|---------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|---------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | перевод из долгосрочную задолженность | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 23 г. ¹ | | | | | | | | | |
| | 5571 | за 20__ г. ² | | | | | | | | | |
| в том числе: | | за 20__ г. ¹ | | | | | | | | | |
| (вид) | | за 20__ г. ² | | | | | | | | | |
| И т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 24 г. ¹ | 109 325 | 2 767 510 | | (2 783 971) | | | | | 92 864 |
| | 5580 | за 20 23 г. ² | | 1 436 377 | | (1 327 052) | | | | | 109 325 |
| в том числе: | | за 20 24 г. ¹ | | | | | | | | | |
| | | за 20 23 г. ¹ | | | | | | | | | |
| (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) | | за 20 24 г. ² | 57 437 | 1 110 298 | | (1 077 108) | | | | | 90 627 |
| | | за 20 23 г. ¹ | | 505 975 | | (448 538) | | | | | 57 437 |
| (Расчеты с покупателями и заказчиками) | | за 20 24 г. ² | 45 581 | 1 356 293 | | (1 401 874) | | | | | 0 |
| | | за 20 23 г. ¹ | | 710 318 | | (664 737) | | | | | 45 581 |
| (Расчеты по налогам и сборам) | | за 20 24 г. ² | 1 676 | 240 367 | | (241 885) | | | | | 158 |
| | | за 20 23 г. ¹ | | 152 522 | | (150 846) | | | | | 1 676 |
| (Расчеты по социальному страхованию) | | за 20 24 г. ² | 1 535 | 9 143 | | (10 126) | | | | | 552 |
| | | за 20 23 г. ¹ | | 11 354 | | (9 819) | | | | | 1 535 |
| (Расчеты с персоналом по прочим операциям) | | за 20 24 г. ² | 2 813 | 27 249 | | (29 028) | | | | | 1 034 |
| | | за 20 23 г. ¹ | | 35 455 | | (32 642) | | | | | 2 813 |
| (Прочие) | | за 20 24 г. ² | 283 | 24 160 | | (23 950) | | | | | 493 |
| | | за 20 23 г. ¹ | | 20 753 | | (20 470) | | | | | 283 |
| Итого | 5550 | за 20 24 г. ¹ | 109 325 | 2 767 510 | | (2 783 971) | | | | x | 92 864 |
| | 5570 | за 20 23 г. ² | | 1 436 377 | | (1 327 052) | | | | x | 109 325 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 20__ г. ⁴ | На 31 декабря 20__ г. ² | На 31 декабря 20__ г. ⁵ |
|-------------------------|------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Всего | 5590 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (вид) | | | | |
| (вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20__ г. ¹ | За 20__ г. ² |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | | |
| Расходы на оплату труда | 5620 | | |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | | |
| Амортизация | 5640 | | |
| Прочие затраты | 5650 | | |
| Итого по элементам | 5660 | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | | |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 2436 | 3173 | (949) | () | 4660 |
| в том числе: (Резерв на оплату отпусков) | | 2436 | 3173 | (949) | () | 4660 |
| (вид оценочного обязательства) | | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 20__ г. ⁴ | На 31 декабря 20__ г. ² | На 31 декабря 20__ г. ⁵ |
|---------------------------|-------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | | | |
| в том числе: (вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | | | |
| в том числе: (вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 ____ г. ¹ | | За 20 ____ г. ² |
|------------------------------------|------|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | На начало года | Получено за год | |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | 20 ____ г. ¹ | () | () |
| | 5920 | 20 ____ г. ² | () | () |
| в том числе: | | | | |
| (наименование цели) | | 20 ____ г. ¹ | () | () |
| | | 20 ____ г. ² | () | () |
| и т.д. | | | | |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОТОРГ» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Автомобильная Торговая Группа», сокращённое наименование ООО «АВТОТОРГ», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано 21.12.2022 г, ОГРН 1227700894222, ИНН 9709089083. Общество создано на основании решения единственного участника ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ".

Юридический адрес: 109028, город Москва, улица Солянка, дом 3 строение 3, кабинет 511
Фактический адрес: 109028, город Москва, улица Солянка, дом 3 строение 3, кабинет 511
Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 9 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов.

Размер уставного капитала составляет 50 000 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г. составила 6 человек.

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2024 г. являлись:
оказание услуг по поддержке логистики, хранения, таможенного оформления, маркетинговой, административной, интеллектуальной, юридической и прочей;
деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг (64.99)

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (участника) Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор,
- Совет директоров Общества

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «Галактика», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4.Активы и обязательства в иностранных валютах

Активы и обязательства в иностранных валютах в 2024 году у Общества отсутствовали.

1.5.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2022 году российская экономика потерпела кризис в связи с внутренними и внешними факторами. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в 2024 году. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1.Основные средства

Основных средств нет.

Объектом основных средств организации является актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020):

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

К объектам основных средств не относятся активы, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктами а)-г), но имеющие стоимость ниже 100 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Здания(недвижимость);

Сооружения и передаточные устройства (недвижимость);

Инвестиционная недвижимость;

Машины и оборудование;

Вычислительная техника;

Транспортные средства;

Инвентарь производственный и хозяйственный.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020).

2.2. Нематериальных активов нет

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются банковские депозиты.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов в 2024 году не создавались.

2.8. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

2.10. Признание выручки

Выручка от продажи материальных ценностей и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

2.11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Корректировок по вступительным данным не было.

3.2. Инвентаризация

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Выявленные расхождения |
|--|--|-------------------------------|
| Денежные средства | 31.12.2024 | Нет |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2024 | Нет |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2024 | Нет |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2024 | Нет |

3.3. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2024 г. решено не выплачивать.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость акций (долей) следующих Обществ

| Организация | Остаток по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.) | Доля участия |
|---------------------------|--|--------------|
| ООО «БАИК Рус» | 9 | 90 |
| ООО "АВТО СМАРТ МОБИЛИТИ" | 9 | 90 |
| ООО «АТР Мобилити» | 9 | 90 |
| ООО «ВОСТОК ВЕТЕР Рус» | 9 | 90 |
| ООО «КАИ РУС» | 9 | 90 |
| ООО «ТД Комавто» | 199,98 | 99,99 |

Также в составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие выданные займы:

| Организация | Остаток по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.) | Вид финансового вложения |
|---------------------------|--|--------------------------|
| ООО "АВТО СМАРТ МОБИЛИТИ" | 5 850 | Займ |
| ООО «АТР Мобилити» | 4 000 | Займ |

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|
| Средства в кассе | - |
| Средства на расчетных счетах | 740 |
| Средства на валютных счетах | - |
| Средства на специальных счетах в банках | 14 000 |
| Итого денежные средства | 14 740 |

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 29 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2024 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 4 660 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

3.9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов в 2024 году учитывались:

-прочие доходы – прочие доходы

-прочие расходы – проценты по займам полученным, услуги банка, прочие расходы

3.10. Финансовый результат

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в размере 4 027 тыс. руб.

3.11. Арендованное имущество

| |
|--|
| Наименование арендованного имущества |
| Помещение по адресу: г. Москва, ул. Солянка дом 3 строение 3 |

3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечений обязательств нет

3.13. Информация о связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Головное общество

Единственным Участником Общества на 31 декабря 2024 года является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ" (100 %).

Операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Дочерние общества (доля участия более 50%)

Дочерними обществами являются:

| Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества | Местонахождение | Вид деятельности |
|---|-----------------|--|
| ООО "АВТО СМАРТ МОБИЛИТИ" | г. Москва | Торговля легковыми автомобилями (45.11), торговля запасными частями. |

| | | |
|------------------------|-----------|--|
| ООО «АТР Мобилити» | г. Москва | Торговля легковыми автомобилями (45.11), торговля запасными частями. |
| ООО «БАИК Рус» | г. Москва | Торговля легковыми автомобилями (45.11), торговля запасными частями. |
| ООО «ВОСТОК ВЕТЕР Рус» | г. Москва | Торговля легковыми автомобилями (45.11), торговля запасными частями. |
| ООО «КАИ РУС» | г. Москва | Торговля легковыми автомобилями (45.11), торговля запасными частями. |
| ООО «ТД Комавто» | г. Москва | Торговля грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (45.11), торговля запасными частями |

Выручка Общества от продажи своих услуг дочерним обществам составила:

тыс. руб.

| Название организации | 2024 год, Сумма, тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) |
|------------------------|---|
| ООО «АТР Мобилити» | 73 |
| ООО «БАИК Рус» | 581 934 |
| ООО «ВОСТОК ВЕТЕР Рус» | 185 470 |
| ООО «КАИ РУС» | 472 523 |
| ООО «ТД Комавто» | 15 776 |
| Итого: | 1 255 776 |

Продажа услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

3.14. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.16. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор

Фомин И.А.