

ООО «Обухов Автоцентр», 105037, г. Москва,
Измайловский проезд, д.8а
ИНН 7719891655 КПП 771901001,
ОГРН 5147746194954

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»
За 2024 год**

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 105037, г. Москва, Измайловский проезд, д.8а
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый гос.реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 07.10.2014; ОГРН: 5147746194954 (образовано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Обухов Автоцентр»);
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 2 (два), юридическое лицо – 1 (один).
- 1.5. Среднесписочная численность: 141 человек.
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автоцентр» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автоцентр».
Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автоцентр» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества.
Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 15.12.2022г.) генеральным директором общества был избран Задорожный Илья Андреевич с 16.12.2022г. по 26.01.2024 г. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 26.01.2024г.) генеральным директором общества была избрана Угарова Людмила Сергеевна с 27.01.2024 по настоящее время
Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автоцентр» не имеет.
- 1.8. Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр» имеет 3 (три) обособленных подразделения, не выделенные на отдельный баланс. Данные обособленные подразделения поставлены на учет в налоговых инспекциях по месту своего фактического нахождения:
- 142712, Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские п., зона придорожного сервиса автодороги «МКАД-аэропорт Домодедово», 5;
 - 125464, г. Москва, 1-й Митинский пер., д.12, к.1;
 - 108811, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Московский, кв-л 80, дом 11, строение 2, комната 2213
- 1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика в части основных средств

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2024 году, используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 28.04.2018).

2.2. Учетная политика в части МПЗ

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам. Для оценки всех материалов, товаров при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: по себестоимости каждой единицы.

2.3 Порядок признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Метод признания доходов: метод начисления.

2.4. Порядок признания расходов

Расходы признаются по методу начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.5. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В 2025 г. ООО «Обухов Автоцентр» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2024 г., при условии, что положения, закрепленные в 2024 г., не будут противоречить условиям законодательства на 2025 г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. Отраслевая принадлежность общества: Основной вид деятельности ОКВЭД 45.11.2 Торговля автомобилями.

3.2. Основными видами деятельности Общества за отчетный год являются:

- розничная, комиссионная торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- аренда автомобилей;
- аренда нежилого помещения;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3 Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 110,5 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

- физическое лицо Амелин Дмитрий Олегович, чья доля составляет 60435/110500 уставного капитала;
- юридическое лицо ООО «Обухов Автоцентр», чья доля составляет 4500/110500 уставного капитала;

- физическое лицо Сидоров Дмитрий Владимирович, чья доля составляет 45565/110500 уставного капитала.

3.4 Структура доходов Общества.

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Комиссионная торговля автомобилями	4 257	0,07%
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	136 697	2,10%
Торговля автомобилями с пробегом	888 202	13,67%
Торговля запасными частями	511 757	7,88%
Торговля новыми автомобилями	4 266 714	65,69%
Услуги прочие, в т.ч. аренда нежилого помещения	46 449	0,72%
% к получению	6 202	0,10%
Гарантийный ремонт	46 326	0,71%
Денежная премия, не облагаемая НДС	15 656	0,24%
Денежная премия, облагаемая НДС	524 237	8,07%
Прочие внереализационные доходы	3 719	0,06%
Доходы, связанные с реализацией основных средств	36 378	0,56%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	579	0,01%
Списание неистребованной задолженности	241	0,00%
Товарный знак	8 112	0,12%
Штраф, пени, неустойки	32	0,00%
Итого	6 495 558	100,00%

3.5 Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	5 438 773	84,33%
Коммерческие расходы	448 373	6,95%
Амортизация	35 151	0,55%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	276	0,00%
Вознаграждение агента	100 086	1,55%
Затраты на клиентов	49 259	0,76%
Комиссионное вознаграждение	120 569	1,87%
Оплата труда	69 046	1,07%
Предпродажная подготовка	4 355	0,07%
Программное обеспечение	0	0,00%
Прочие затраты	596	0,01%
Расходы на рекламу (новые авто)	40 621	0,63%
Расходы на рекламу (авто с пробегом)	5 012	0,08%
Регистрация автомобилей в ГИБДД	79	0,00%
Ремонт тестовых автомобилей	2 020	0,03%
Списание ГСМ на тестовые автомобили	318	0,00%
Списание ГСМ на новые автомобили	330	0,01%
Страхование тестовых автомобилей	1 099	0,02%
Страховые взносы	19 054	0,30%
Транспортные услуги	163	0,00%
Транспортный налог	322	0,00%
Услуги лизинга	17	0,00%
Управленческие расходы	245 441	3,81%
Амортизация	14 536	0,23%
Аренда автомобиля	1 844	0,03%
Аренда зданий и сооружений	89 312	1,38%
Аренда прочего имущества	5 628	0,09%
Аудиторские услуги	95	0,00%
Бухгалтерское сопровождение	10 620	0,16%

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	122	0,00%
Информационное обслуживание	9 619	0,15%
Канцелярские товары	535	0,01%
Командировочные расходы	1 190	0,02%
Комиссионное вознаграждение	642	0,01%
Коммунальные платежи	4 682	0,07%
Контакт-центр	6 172	0,10%
Курьерские услуги	2 660	0,04%
Малоценное оборудование и запасы	2 986	0,05%
Мобильная связь	68	0,00%
Налог на имущество	5 521	0,09%
Нематериальные активы	742	0,01%
Нотариальные услуги	76	0,00%
Обучение и развитие персонала	409	0,01%
Оплата больничного	483	0,01%
Оплата труда	30 544	0,47%
Почтовые услуги	41	0,00%
Прочие затраты	1 102	0,02%
Прочие расходы на парк автомобилей	2 366	0,04%
Расходы на персонал	5 148	0,08%
Расходы по охране помещений	16 763	0,26%
Ремонт демонстрационных а/м	313	0,00%
Ремонт зданий	59	0,00%
Ремонт основных средств	55	0,00%
Списание ГСМ на прочие автомобили	681	0,01%
Списание материалов	438	0,01%
Списание основных средств	0	0,00%
Стационарная связь	6	0,00%
Страхование автомобилей	594	0,01%
Страхование имущества	1 583	0,02%
Страховые взносы	6 621	0,10%
Техническое обслуживание зданий	1 043	0,02%
Техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	368	0,01%
Транспортные услуги	2 214	0,03%
Транспортный налог	311	0,00%
Управленческие услуги	3 677	0,06%
Хозяйственные расходы	10 410	0,16%
Экологический сбор	52	0,00%
Юридические услуги	3 110	0,05%
Прочие расходы	316 744	4,91%
%% к уплате	230 347	3,57%
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	6 610	0,10%
Госпошлина	76	0,00%
Командировочные расходы	14	0,00%
Корпоративные мероприятия	1 410	0,02%
Прочие внереализационные расходы	2 708	0,04%
Процентные расходы	16 289	0,25%
Расходы на услуги банков	22 240	0,34%
Реализация основных средств	34 829	0,54%
Реализация прочего имущества	118	0,00%
Списание неистребованной задолженности	152	0,00%
Товарный знак	1 622	0,03%
Штрафы, пени, неустойки	329	0,01%
Итого	6 449 331	100%

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расчетные счета	Валюта	на 31 декабря 2024, тыс. рублей	на 31 декабря 2023, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	13 632	39 126
Пластиковые карты	рубли РФ	2 506	2 583
Касса	рубли РФ	0	0
Итого		16 138	41 708

3.7 Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	322 829	(227 694)	95 135	80 750	(52 682)	25 128	(49 686)	352 863	(252 252)	100 611
	за 2023г.	259 843	(205 289)	54 554	85 494	(22 658)	10 738	(33 143)	322 829	(227 694)	95 135
в том числе:				0							0
Транспортные средства	за 2024г.	110 920	(31 028)	79 893	80 363	(52 682)	25 128	(47 602)	140 567	(53 502)	87 065
	за 2023г.	47 161	(18 867)	28 294	84 880	(22 658)	10 738	(22 898)	110 920	(31 028)	79 893
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	7 303	(7 125)	179	-	-	-	(132)	7 303	(7 256)	47
	за 2023г.	7 303	(6 993)	310	-	-	-	(132)	7 303	(7 125)	179
Сооружения	за 2024г.	13 179	(12 057)	1 122	-	-	-	(364)	13 179	(12 421)	758
	за 2023г.	13 179	(11 584)	1 596	-	-	-	(474)	13 179	(12 057)	1 122
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	14 281	(12 720)	1 561	387	-	-	(562)	14 668	(13 282)	1 386
	за 2023г.	13 666	(12 172)	1 494	614	-	-	(548)	14 281	(12 720)	1 561
Здания	за 2024г.	164 924	(164 191)	733	-	-	-	(733)	164 924	(164 924)	0
	за 2023г.	164 924	(155 395)	9 529	-	-	-	(8 796)	164 924	(164 191)	733
Земельные участки	за 2024г.	12 079	(432)	11 647	-	-	-	(293)	12 079	(725)	11 354
	за 2023г.	13 467	(136)	13 331	-	-	-	(296)	12 079	(432)	11 647
Офисное оборудование	за 2024г.	142	(142)	0	-	-	-	-	142	(142)	0
	за 2023г.	142	(142)	0	-	-	-	-	142	(142)	0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	141	(141)	0	-	-	-	-	141	(141)	0
	за 2023г.	141	(141)	0	-	-	-	-	141	(141)	0
в том числе:				0							0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	141	(141)	0	-	-	-	-	141	(141)	0
	за 2023г.	141	(141)	0	-	-	-	-	141	(141)	0

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автоцентр» по состоянию на 31.12.2024 г. имеет 29 автомобилей, из которых, в соответствии с условиями договора, 29 автомобилей учитываются на балансе Лизингополучателя.

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
перед покупателями и заказчиками (62.01)	60 190	33 989
авансы выданные (60.02)	206 745	169 408
налоги (68)	9 993	3 817
по взаиморасчетам по страховым взносам (69)	0	697

задолженность (алименты, прочие дебиторы, персонал)(76, 73)	174 021	146 154
Итого, дебиторская задолженность	450 949	354 065

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей (62.02)	385 994	143 081
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	30 433	26 630
перед персоналом организации (70)	13 627	11 422
по страховым взносам (69)	5 278	4 910
задолженность по налогам и сборам (68)	38 620	25 917
задолженность учредителям по выплате дивидендов (75)	0	22 490
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга) (76)	39 923	13 025
Итого кредиторская задолженность	513 876	247 476

6. Социальные показатели.

№п/п	Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	численность работников (чел)	141	151
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	271 660	212 716
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	78 193	60 924
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.2/стр.1/12, тыс.руб.)	161	117

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические и налоговые реформы, развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля в течение 2024 года и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

7.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

7.3. Судебные разбирательства

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

7.4. Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечения у Общества отсутствует.

7.5. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

7.6. Условные активы и условные обязательства

Информации об условных обязательствах и активах, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, у Общества нет.

8. Информация о связанных сторонах.

1. Амелин Дмитрий Олегович владеет 60435/110500, Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 45565/110500, ООО «Обухов Автоцентр» владеет 4500/110500 в уставных капиталах ООО «Обухов Автоцентр»;
Амелин Дмитрий Олегович владеет 59290/107000, Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 44710/107000, ООО «Обухов Автосервис» владеет 3000/107000 в уставных капиталах ООО «Обухов Автосервис»;
Амелин Дмитрий Олегович владеет 59290/107000, Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 44710/107000, ООО «Обухов Консалтинг» владеет 3000/107000 в уставных капиталах «Обухов Консалтинг»;
Амелин Дмитрий Олегович владеет 59290/107000, Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 44710/107000, ООО «Обухов Паб» владеет 3000/107000 в уставных капиталах ООО «Обухов Паб»;
Амелин Дмитрий Олегович владеет 59290/107000, Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 44710/107000, ООО «Обухов Инжиниринг» владеет 3000/107000 в уставных капиталах ООО «Обухов Инжиниринг».

2. ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

1. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Автосервис» заключены договорные отношения в части:

- технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом;
- продажи (поставки) товаров, в т.ч. по договорам комиссии.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2024 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 350 799 896 рублей.

2. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2024 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 5 145 751 рублей.

3. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Паб» заключены договорные отношения в части:

- организации питания сотрудников и клиентов;
- аренды нежилых помещений.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2024 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 4 607 201 рублей.

4. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Сетунь-Олимп» заключены договорные отношения в части:

- аренды нежилых помещений;
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- аренды транспортных средств;
- права использования и обслуживания программного обеспечения;
- технического обслуживания помещений и территорий.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2024 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 121 262 719 рублей.

К основному управленческому персоналу относится: руководитель (Генеральный директор), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По основному управленческому персоналу размер выплаченных вознаграждений, как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Получено - всего, в тыс. руб.	6 185	15 005
В том числе:		
Заработная плата	380	2 658
Отпускные	138	1 637
Премии	5 667	10 710

Генеральный директор

Угарова Л.С.

Главный бухгалтер

Угарова Л.С.