

ООО «СИМ-ХОФ»

ОГРН 1167627082655 ИНН: 7606109873 КПП:760601001

150044, г. Ярославль, ул. Полушкина роща, д.11

телефон\факс: (4852) 580020

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «СИМ-ХОФ» за 2024 год

1. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «СИМ-ХОФ».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «СИМ-ХОФ».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 150044, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Полушкина роща, д. 11, помещение 14. Номер контактного телефона: (4852) 58-00-20. Факс (4852) 58-00-20. Адрес электронной почты: info@sim-yar.ru

1.3. Дата государственной регистрации общества 25.07.2016 г., регистрационный номер – Серия 35 № 002293825, орган регистрации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Ярославской области. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: ОГРН: 116762708655, Дата внесения записи: 25.07.2016 г.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика –7606109873

1.5. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Михарёвым Александром Евгеньевичем.

2. Положение ООО «СИМ-ХОФ» в отрасли.

ООО «СИМ-ХОФ» был зарегистрирован в июле 2016 год с целью создания автосалона по продаже автомобилей и оказания услуг технического, гарантийного ремонта марки Фольксваген.

Основным направлением деятельности ООО «СИМ-ХОФ» является реализация автомобилей марки Фольксваген и оказание услуг по ремонту и обслуживанию автомобилей Фольксваген по договору дистрибуции с Общество с ограниченной ответственностью «ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус» № DA - 660/2016 от «19» сентября 2016 г.

В 2023 году ООО «Фольксваген Груп Рус» сменило название на ООО «АГР» / AGR Automotive Group.

Основные рынки сбыта Россия: Ярославская, Костромская, Вологодская, Ивановская и др. области Центрального региона.

3. Основные показатели деятельности ООО «СИМ-ХОФ».

3.1. Производственная деятельность – реализация автомобилей.

Реализация автомобилей 2023 году:

Номенклатура	Реализация, шт.
Автомобили марки Фольксваген	19
Всего реализовано:	19

3.2. Структура выручки от реализации продукции по видам деятельности за 2024 год:

Вид деятельности	Выручка от реализации, без НДС тыс. руб.	% к общему объему
Продажа автомобилей	127 929	72,8
Продажа зап.частей	41 054	23,3
Выручка по гарантийному ремонту	5 450	3,1
Прочие доходы	1 409	0,8
Всего:	175 842	100

3.3. Структура затрат на производство и реализацию товаров (работ, услуг) за 2024 год:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	591	1 749
Расходы на оплату труда	16 737	20 666
Отчисления на социальные нужды	3 360	3 975
Амортизация	709	1 957
Прочие затраты	17 274	23 431
Итого по элементам	38 671	51 778

3.4. Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2024 года:

Период	тыс. руб.	% к годовому объему
1 квартал	31 419	17,9
2 квартал	68 908	39,2
3 квартал	48 307	27,5
4 квартал	27 208	15,4
Итого за год:	175 842	100

Снижение объема выручки от реализации произошло в связи с существенным изменением экономических и иных обстоятельств, влияющих на выполнение условий дилерского договора, заключенного с ООО «Фольксваген Груп Рус», а именно прекращение поставок автомобилей в адрес ООО «СИМ-ХОФ» и соответственно снижение объемов продаж.

В настоящее время ООО «Фольксваген Груп Рус» сменило название на ООО «АГР» / AGR Automotive Group. После переименования компания продолжит свою деятельность на российском рынке, что позволит стабилизировать работу ООО «СИМ-ХОФ». На данный момент поставки новых автомобилей ограничены. Покупательский спрос очень низкий.

За 2024 г. ООО «СИМ-ХОФ» была получена убыток по финансово-хозяйственной деятельности в размере 36 644 тыс. рублей, в налоговом учете убыток составил 36 606 тыс. рублей.

Причинами получения убытков за 2024 год стало продолжение существенного изменения потребительского спроса и увеличение цен на новые автомобили.

Причины расхождений финансового результата по налоговому и бухгалтерскому учету:

- организация формировала оценочные обязательства по отпускам; расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли которые формируют отложенные налоговые активы (ОНА) в размере 17 517 тыс. рублей. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) составили 458 тыс. руб.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «СИМ-ХОФ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 10.01.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СИМ-ХОФ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СИМ-ХОФ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н..

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые хозяйственной деятельностью, либо для управленческих нужд ООО «СИМ-ХОФ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию в бухгалтерском и налоговом учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в 2023 году не было

Финансовые вложения 2024 году - предоставление процентного займа ООО «СИМ – Ярославль» в размере 243 200 тыс. рублей, ООО «СИМ САРАТОВ» - 10 000 тыс. рублей, размещено на депозитном счете Совкомбанк ПАО – 705 000 000 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по стоимости ФИФО

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме взносов участников.

В 2024 году резервный капитал создавался.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СИМ-ХОФ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СИМ-ХОФ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СИМ-ХОФ» использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «СИМ-ХОФ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере

оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства (статья 1151 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 219	(7 495)	-	(629)	629	(709)	-	-	-	8 590	(7 575)
	5210	за 2023г.	13 964	(7 951)	-	(4 744)	2 413	(1 957)	-	-	-	9 219	(7 495)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	5 106	(3 636)	-	(206)	206	(490)	-	-	-	4 900	(3 920)
	5211	за 2023г.	5 106	(3 116)	-	-	-	(519)	-	-	-	5 106	(3 636)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	2 014	(1 812)	-	(56)	56	(169)	-	-	-	1 958	(1 925)
	5212	за 2023г.	2 146	(1 499)	-	(132)	132	(445)	-	-	-	2 014	(1 812)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	851	(823)	-	(367)	367	(25)	-	-	-	483	(481)
	5213	за 2023г.	851	(675)	-	-	-	(148)	-	-	-	851	(823)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	1 250	(1 224)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 250	(1 250)
	5214	за 2023г.	5 862	(2 662)	-	(4 612)	2 281	(844)	-	-	-	1 250	(1 224)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенных капитальных вложений нет

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

2. Запасы (Строка 1210 Баланса)

2.1. Наличие и движение запасов

Запасы - всего	5400	за 2024г.	96 900	-	96 900	175 659	(195 407)	-	X	77 152	-	77 152
	5420	за 2023г.	110 124	-	110 124	264 719	(277 944)	-	X	96 900	-	96 900
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	44	-	44	2 437	(98)	-	38	2 383	-	2 383
	5421	за 2023г.	16	-	16	168	(140)	-	77	44	-	44
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	96 856	-	96 856	141 033	(163 120)	-	134	74 769	-	74 769
	5423	за 2023г.	110 109	-	110 109	219 527	(232 779)	-	60	96 856	-	96 856
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	7 984	(7 984)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	10 280	(10 280)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	24 178	(24 178)	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	34 745	(34 745)	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	6 650
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	17 416
Погашено отложенных налоговых активов	6 549
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2024 года	17 517

4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	95	277
Авансы, выданные прочим организациям	1 680	2 366
Расчеты по налогам и сборам	32	181
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	731	37
Всего по строке 241 Баланса:	2 538	2 861

5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 637	1 252
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 166	422
Расчеты по налогам и сборам	546	555
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	233	315
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 095	1 457

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22	18
Итого	4 699	4 019

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 002	1 541	(1 849)	-	695

7. Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.24 составили 510 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 110 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетном счете 389 тыс. руб.;
- переводы в пути (операции по платежным картам) – 11 тыс. руб.

8. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 100 тыс. руб.

Участники	Доля в уставном капитале, %	Сумма, тыс. рублей
Юридические лица, всего:	нет	
Физические лица, всего:	100	100
Михайлик А.Я.	34	34
Соколов А.С.	34	34
Синицин П.М.	17	17
Бокарев Д.Р.	15	15

9. Распределение прибыли (ст.1370 Баланса)

Непокрытый убыток за 2024 год составил 3 047 тысяч рублей.

10. Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Долгосрочные займы – 1 752 тыс. руб.

11. Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

6. Сведения об аффилированных лицах.

Аффилированные лица общества с ограниченной ответственностью в соответствии с ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" (ред.26.07.06):

- ЗАО «ПКФ СИМ» ОГРН 1027700045790 – имеет общих учредителей

- Михайлик А. Я. – учредитель
- Соколов А. С. – учредитель
- Бокарев Д.Р.- учредитель
- Сеницын П.М.- учредитель
- ООО «СИМ - Ярославль» ИНН 7606068521 - имеет с обществом общих учредителей.
- ООО «СИМсервис» ОГРН 1117606001160 - имеет общих учредителей, общий коллегиальный орган.
- ООО «СИМ авто Ярославль», ОГРН 1087606003264 - имеет общих учредителей.
- ООО «СИМ-Яр Инвест» - имеет общих учредителей, общий коллегиальный орган.
- ООО «СИМ-Яр ХОФ» - имеет общих учредителей
- ООО «СИМ-САРАТОВ» - имеет общих учредителей

За 2024 год ООО «СИМ-ХОФ» было приобретено у «СИМ Ярославль» продукции, услуг на сумму 8 504 тыс. руб.

- реализовано товаров на сумму 182 тыс. рублей
- получено займов на сумму – 194 000 тыс. рублей
- погашено займов на сумму – 194 000 тыс. рублей
- оплачено процентов по займам – 200 тыс. рублей
- выдано займов на сумму – 243 200 тыс. рублей
- получено в счет погашения выданного займа – 213 200 тыс. рублей
- получено процентов по займам – 3984 тыс. рублей

Взаимоотношения с ООО «СИМсервис»:

- реализовано продукции, услуг на сумму- 795 тыс. рублей
- приобретено услуг на сумму – 93 тыс. рублей

Взаимоотношения с ООО «СИМ авто Ярославль»:

- реализовано продукции, услуг на сумму – 731 тыс. рублей
- приобретено продукции, услуг на сумму – 12 тыс. рублей

Взаимоотношения с ООО «ПКФ СИМ»

- приобретено продукции, услуг – 5 847 тыс. руб.

Взаимоотношения с ООО «СИМ-Яр ХОФ»

- реализовано продукции, услуг на сумму – 37 675 тыс. рублей
- приобретено продукции, услуг – 1 110 тыс. руб.
- получено займов на сумму – 47 350 тыс. рублей
- погашено займов на сумму – 3 300 тыс. рублей
- оплачено процентов по займам – 16 311 тыс. рублей

Взаимоотношения с ООО «СИМ САРАТОВ»

- выдано займов на сумму – 10 000 тыс. рублей
- погашено займов на сумму – 10 000 тыс. рублей
- получено процентов по займам – 15 тыс. рублей

Взаимоотношения с ООО «СИМ-Яр Инвест»:

- приобретено продукции, услуг на сумму – 7 667 тыс. рублей

В пользу физических лиц-учредителей никаких выплат не производилось, от них товарно-материальные ценности также не поступали.

Генеральный директор

Михарев А.Е.

Главный бухгалтер

Круглова О.В.