

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	228	-	-	-	-	-	-	-	228	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программное обеспечение	5101	за 2024г.	-	-	228	-	-	-	-	-	-	-	228	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	109 643	(49 255)	1 1584	(26 358)	17 930	(15 513)	94 869	(46 838)			109 643	(49 255)
в том числе:		за 2023г.	101 973	(38 630)	28 055	(20 385)	10 167	(20 792)					109 643	(49 255)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	16 262	(14 514)	218	-	-	(458)					16 480	(14 972)
	5211	за 2023г.	16 407	(14 139)	-	(145)	145	(520)					16 262	(14 514)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	14 289	(12 385)	140	(521)	500	(968)					13 908	(12 853)
	5212	за 2023г.	14 039	(11 720)	777	(527)	528	(1 193)					14 289	(12 385)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	6 360	(3 156)	-	(208)	139	(876)					6 152	(3 893)
	5213	за 2023г.	6 216	(2 197)	294	(150)	64	(1 023)					6 360	(3 156)
Сооружения	5204	за 2024г.	515	(208)	-	-	-	(51)					515	(259)
	5214	за 2023г.	515	(157)	-	-	-	(51)					515	(208)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	50 547	(8 158)	-	(3 959)	-	(6 704)					46 588	(14 862)
	5215	за 2023г.	43 126	(10 417)	26 964	(19 563)	9 430	(7 171)					50 547	(8 158)
Другие виды основных средств (ПЛА)	5206	за 2024г.	21 670	(10 835)	11 226	(21 670)	17 291	(6 456)					11 226	-
	5216	за 2023г.	21 670	-	-	-	-	(10 835)					21 670	(10 835)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	101 780	(13 650)	-	-	-	(1 814)					101 780	(15 464)
	5230	за 2023г.	101 780	(11 836)	-	-	-	(1 814)					101 780	(13 650)
в том числе:														
Блочнo-модульная котельная установка БКУ-350В с наружным и внутренним газопроводом (ул.Селькор,23)	5221	за 2024г.	5 622	(1 633)	-	-	-	(280)					5 622	(1 913)
	5231	за 2023г.	5 622	(1 353)	-	-	-	(280)					5 622	(1 633)
Земельный участок кад.№ 66:41:0504901:28 (площадь: 5 885 м2, по адресу: ул.Селькорская, 23)	5222	за 2024г.	4 108	-	-	-	-	-					4 108	-
	5232	за 2023г.	4 108	-	-	-	-	-					4 108	-
Здание автосервисного центра с автосалоном (ул.Селькорская, 23)	5223	за 2024г.	92 050	(12 018)	-	-	-	(1 534)					92 050	(13 552)
	5233	за 2023г.	92 050	(10 484)	-	-	-	(1 534)					92 050	(12 018)

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 2024г.	-	11 584	-	(11 584)	-
	5250	за 2023г.	-	28 055	-	(28 055)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	218	-	(218)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	26 984	-	(26 984)	-
Офисное оборудование	5243	за 2024г.	-	140	-	(140)	-
	5253	за 2023г.	-	777	-	(777)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	294	-	(294)	-
ПΠΑ	5245	за 2024г.	-	11 226	-	(11 226)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	86 316	88 130	89 944
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	750	750	750
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств в т.ч. Земельные участки (кад. № 66:41:0504901:28 (площадь: 5 885 м2, по адресу: ул.Сельковская, 23))	5287	4 108	4 108	4 108
	5288	4 108	4 108	4 108

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	14 202	-	-	-	-	-	14 202	-
	5311	за 2023г.	14 202	-	-	-	-	-	14 202	-
в том числе:										
Доля в уставном капитале ООО "Астрей-Авто"	5302	за 2024г.	14 202	-	-	-	-	-	14 202	-
	5312	за 2023г.	14 202	-	-	-	-	-	14 202	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	14 000	-	90 310	(104 310)	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	564 684	(550 684)	-	-	14 000	-
в том числе:										
Займы выданные	5306	за 2024г.	14 000	-	90 310	(104 310)	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	564 684	(550 684)	-	-	14 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	28 202	-	90 310	(104 310)	-	-	14 202	-
	5310	за 2023г.	14 202	-	564 684	(550 684)	-	-	28 202	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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			
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в Де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	21 814	-	2 590 135	-	(2 468 100)	(2 643)	-	-	-	-	-	141 206	-
	5530	за 2023г.	32 669	(34)	1 948 922	-	(1 959 658)	(119)	34	-	-	-	-	21 814	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	11 763	-	1 111 944	-	(1 116 918)	(209)	-	-	-	-	-	6 580	-
	5531	за 2023г.	5 370	-	1 127 267	-	(1 120 767)	(107)	-	-	-	-	-	11 763	-
	5512	за 2024г.	6 837	-	809 302	-	(738 440)	(435)	-	-	-	-	-	77 264	-
	5532	за 2023г.	22 107	-	472 442	-	(487 701)	(11)	-	-	-	-	-	6 837	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 214	-	668 889	-	(612 742)	(1 989)	-	-	-	-	-	57 362	-
	5533	за 2023г.	5 192	(34)	349 213	-	(351 190)	(1)	34	-	-	-	-	3 214	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	21 814	-	2 590 135	-	(2 468 100)	(2 643)	-	-	-	-	-	141 206	-
	5520	за 2023г.	32 669	(34)	1 948 922	-	(1 959 658)	(119)	34	X	-	-	-	21 814	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принципиально процентов, штрафы и иные начисления	погашение	финансовый результат	долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	226 125	1 513 401	-	(1 251 565)	-	-	-	-	487 961
в том числе:	5571	за 2023г.	246 022	657 694	-	(677 591)	-	-	-	-	226 125
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	226 125	1 513 401	-	(1 251 565)	-	-	-	-	487 961
	5573	за 2023г.	246 022	657 694	-	(677 591)	-	-	-	-	226 125
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	44 975	1 776 999	28 489	(1 802 408)	(2 832)	-	X	X	45 223
в том числе:	5560	за 2023г.	62 914	1 734 106	25 282	(1 776 113)	(1 214)	-	-	-	44 975
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 224	989 134	-	(992 950)	(2 441)	-	-	-	14 967
	5581	за 2023г.	33 527	985 871	-	(997 449)	(725)	-	-	-	21 224
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 307	460 649	-	(457 967)	(208)	-	-	-	4 781
	5582	за 2023г.	6 474	423 273	-	(426 951)	(489)	-	-	-	2 307
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 261	247 318	-	(253 064)	-	-	-	-	2 515
	5563	за 2023г.	3 942	229 612	-	(225 293)	-	-	-	-	8 261
кредиты	5564	за 2024г.	3 502	-	22	(3 524)	-	-	-	-	3 502
	5584	за 2023г.	-	41 450	189	(38 137)	-	-	-	-	3 502
займы	5565	за 2024г.	6 298	-	28 467	(20 263)	-	-	-	-	14 502
	5565	за 2023г.	16 023	-	25 093	(34 818)	-	-	-	-	6 298
прочая	5566	за 2024г.	3 383	79 898	-	(74 640)	(183)	-	-	-	8 458
	5566	за 2023г.	2 948	53 900	-	(53 465)	-	-	X	X	3 383
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	271 100	3 290 400	28 489	(3 053 973)	(2 832)	X	X	X	533 184
	5570	за 2023г.	308 936	2 391 800	25 282	(2 453 704)	(1 214)	X	-	-	271 100

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	43 920	44 544
Расходы на оплату труда	5620	57 423	53 052
Отчисления на социальные нужды	5630	14 067	15 958
Амортизация	5640	17 326	22 606
Прочие затраты	5650	40 813	53 336
Итого по элементам	5660	173 549	189 496
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	730 279	772 555
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(623)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 866	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	905 694	961 428

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	129	112	(111)	(18)	112
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	129	112	(111)	(18)	112

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	124 000	529 000
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	1 200 143	1 037 330
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2024г.		
			за 2023г.		
в том числе:			за 2024г.		
			за 2023г.		
			5910		
			5920		
			5911		
			5921		

Руководитель _____
(подпись)

Бартонов Илья
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Автобан-Запад-Плюс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Автобан-Запад-Плюс». Сокращенное наименование предприятия: ООО «Автобан-Запад-Плюс» (далее – Общество).

Юридический адрес 620076, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, 144 (арендуемые помещения).

ООО «Автобан-Запад-Плюс» зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 16.03.2010г., свидетельство серии 66 №006066796, ОГРН: №1106658003990.

Свидетельство о постановке на учет в МРИ ФНС России №25 по Свердловской области, выдано 20.11.2014г, серия 66 №00736183, ИНН/КПП 6658357674/667901001.

Зависимые организации: ООО «Астрей-Авто», ИНН 6661102309, местонахождение: 620103, г. Екатеринбург, ул. Селькоровская, 23, основной ОКВЭД 45.2 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств».

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 620043, Екатеринбург, ул. Metallургов, 67, зарегистрировано 25.11.2014 года ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, присвоен КПП 665845001. Деятельность осуществляется в арендованных помещениях.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

Среднегодовая численность за 2024 г. составила 46 чел.

Органами управления Обществом в 2024 году является единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2024 году осуществлял Генеральный директор Бартенев Илья Анатольевич.

Бенефициар Бартенева Ольга Павловна.

Осуществляемые Обществом виды деятельности: розничная и оптовая торговля новыми и поддержанными автомобилями, автомобильными запасными частями, аксессуарами и дополнительным оборудованием, текущий и гарантийный ремонт и сервисное обслуживание автомобилей - учитываются на общепринятой системе налогообложения. Основной вид деятельности с 02.07.2020 года: 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах».

В 2024 году Общество применяет основную систему налогообложения (ОСНО) по всем видам деятельности, с обложением налогом на добавленную стоимость по ставке 20% и налогом на прибыль.

Настоящая отчетность была подписана 17 марта 2025 г.

Сведения об аудиторе Общества.

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская группа «Капитал», ИНН 6658149843/КПП 668501001, местонахождение: 620100, г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д.12, кор.1, оф.504

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 9 декабря 2016 г. за основным регистрационным номером 11606070734.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.
- Отчетность составлена по формам, согласно Приказу МФ № 66н.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе запасов*

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов, руководствуясь принципами существенности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Организации осуществляется надлежащий контроль за их движением.

2. *Определение инвентарного объекта*

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта, то есть, учитывается ли инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, необходимыми для его функционирования, или без конструктивно обособленных предметов, предназначенных для выполнения самостоятельных функций, определяется в Акте о приеме-передаче объекта основных средств.

3. *Переоценка ОС*

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

4. *Амортизация ОС*

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (счете отражения на счете 01 «Основные средства в фактической эксплуатации»); прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

5. Существенные затраты на замену узлов/частей основных средств, проводимых с частотой более 12 месяцев, формируют стоимость основных средств. Иные затраты на ремонт и содержание основных средств относятся на себестоимость продукции в том месяце, в котором они были фактически произведены.

6. Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Инвестиционная недвижимость

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования определяется по средней ставке привлечения заемных средств.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Способ признания запасов.

К запасам относятся активы, перечисленные в пунктах 3,5 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

За единицу учета запасов в Общества принимается номенклатурный номер, который присваивается каждому виду запасов в зависимости от их характеристик и предназначения.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР): путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов, в торговле путем учета в составе издержек обращения. В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по Себестоимости единицы.

Транспортные расходы, связанные с доставкой товара, учитываются в составе коммерческих расходов и распределяются между остатком товара и реализованным товаром. Транспортные расходы, связанные с доставкой автомобилей по импорту, включаются в фактическую себестоимость приобретения автомобилей.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида: равномерно в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года с отчетной даты, признаются в качестве долгосрочных активов и отражаются по строке 1190 в первом разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы». Однако в этом случае такие расходы будущих периодов не признаются капитализируемыми в связи с тем, что формирующие их затраты не приводят к образованию объекта имущества.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания менее одного года с отчетной даты, признаются в качестве краткосрочных активов и отражаются в строке 1260 бухгалтерского баланса («Прочие оборотные активы»).

Нематериальные активы (НМА).

В соответствии с пунктами 13, 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования (СПИ) для НМА устанавливается на основании правоустанавливающих и иных документов, в т.ч. первичных документов, договоров, бизнес-планов, инвестиционных проектов, расчетов, выполняемых специалистами, осуществляющими правовую охрану и контроль над активами. Если невозможно надежно определить срок полезного использования, он считается неопределенным.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

Затраты на приобретение активов, отвечающих критериям признания в составе НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (в частности права пользования программным обеспечением и др.), признаются в качестве активов и представляются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов. Стоимость указанных активов подлежит отнесению на затраты равными долями в течение срока, определенного в соответствии с документами.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Для целей налогообложения выручка по основным видам деятельности признается в момент перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Расходы

Затраты на производство каждого вида продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп. Статьи затрат объединены в группы в соответствии с системой налогообложения, применяемой к каждому виду продукции.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Статьи затрат объединены в группы в соответствии с системой налогообложения. После управленческие расходы

списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», и списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1, транспортные расходы, связанные с доставкой товара до склада распределяются между остатком товара и реализованным товаром.

Прочие доходы и расходы

Общество в отчете о финансовых результатах свернуто отражает курсовую разницу и отклонение курса продажи от курса покупки.

Учет дебиторской задолженности

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н. Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО(IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- по валютно - обменным операциям;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в

иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курс валюты по состоянию на 31.12.2024г.: 100 казахстанских тенге-19,7708 руб., китайский юань - 13,4272 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Общество признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, Обществом не проводились.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

2.1 Выручка по видам деятельности

Вид деятельности	Показатель			
	2024 г.		2023 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Автомобили	16 897	1,81	28 689	2,93
Автомобили подержанные	748 526	80,11	786 406	80,20
Гарантийный ремонт	3 772	0,40	5 810	0,59
Услуга автосервиса	115 397	12,35	113 662	11,59
Запчасти, доп.оборудование, акссесуары (розница)	41 660	4,46	38 801	3,96
Аренда недвижимости	6 241	0,67	6 241	0,64
Услуги прочие	1 821	0,19	887	0,09
Всего выручка	934 314	100	980 496	100

* в том числе выручка, полученная не денежными средствами (выручка, покрытая взаимозачетом) составила 71 910 тыс. руб.

2.2 Себестоимость по видам деятельности

Вид деятельности	Показатель			
	2024 г.		2023 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Автомобили	16 148	1,98	23 236	2,71
Автомобили подержанные	674 680	82,89	714 630	83,29
Гарантийный ремонт	3 530	0,43	4 748	0,55
Услуга автосервиса	74 845	9,20	74 379	8,67
Запчасти, доп.оборудование, акссесуары (розница)	38 212	4,69	35 597	4,15
Аренда недвижимости	6 430	0,79	5 452	0,64
Услуги прочие	115	0,01	-	-
Всего себестоимость	813 960	100	858 042	100

2.3 Прочие доходы и расходы

В течение года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023 г.
Доход от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (прибыль)	6 119	7 391
Бонус, премия	424	70
Доходы (расходы), прошлых лет, принимаемые к налогообложению	275	177
Возмещение убытков к получению (уплате)	33	-
Прочие	3 153	1 918
Курсовые разницы	-	79
Итого прочие доходы	10 004	9 635

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(4 085)	(1 513)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(197)	(1 251)
Курсовые разницы	(176)	(145)
Расходы по конвертации валюты	(4 651)	-
Прочие	(3 216)	(3 088)
Итого прочие расходы	(12 325)	(5 997)

2.4 Займы, кредиты ПБУ 15/2008

Показатель	Ед. изм.	2024 г	2023 г	2022 г
1. Займы полученные долгосрочные	тыс. руб.	487 961	226 125	246 022
2. Займы полученные краткосрочные	тыс. руб.	14 502	6 298	16 023
3. Кредиты	тыс. руб.	-	3 502	-
Итого		502 463	235 925	262 045

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств: займы полученные – долгосрочные, сроком на 3 года.

2.5 Финансовые вложения

По счету 58.01 «Паи и акции» учтена доля в уставном капитале ООО «Астрей-Авто» ИНН 6661102309 в сумме 14 202 тыс.руб., дата приобретения 2014 год. В бухгалтерском балансе сумма отражена в строке 1170 «Финансовые вложения».

По счету 58.03 «Предоставленные займы»: выдано за отчетный период 90 310,0 тыс.руб., возвращено 104 310,0 тыс.руб., остаток на конец периода по счету 58.03 отсутствует, сумма процентов, начисленная в 2024 году по договорам займа выданным – 2 294,0 тыс.руб., ставка 14,1 - 19,6 % годовых.

Общество размещает денежные средства в депозиты банков («овернайт»), сумма начисленных процентов по договорам размещения вкладов в 2024 году – 1 283 тыс.руб.

2.6 Уставный капитал

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Уставный капитал	10	10	10

2.7 Учет налога на прибыль. ПБУ 18/02

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В 2024 году по данным налогового учета получена прибыль в сумме 2 420 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли за отчетный год, составила 485 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге:

Временные разницы	Остаток на начало	Изменение текущего периода	Остаток на конец
Резерв на отпуска	41	24	65
Убыток продажа ОС	3	(3)	-
Арендные обязательства	2 306	420	2726
Основные средства амортизация	(226)	86	(140)
Проценты по обязательствам	(74)	(406)	(480)
Амортизация ППА	(2 167)	(79)	(2 246)
Временные разницы ОНО и ОНА	(117)	42	(75)
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%)	-	(18)	(18)
Итого отложенный налог	(117)	24	(93)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 170	2 741
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	234	548
Постоянный налоговый расход (доход):	245	136
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	(18)	-
Налог на прибыль	461	684

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Денежные средства в рублях в кассе и переводы в пути (инкассация)	520	8 652	4 502
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 087	2 438	9 506
Расчеты платежными картами	16	55	191
Итого денежные средства и их эквиваленты	3 623	11 145	14 199

2.9 Прочая информация

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» содержит сальдо по счету 97.21 «Прочие расходы будущих периодов», в части приобретенных лицензий на ПО, не отвечающие признакам НМА, расходы на абонентское обслуживание со сроком более 1 года, в сумме 112 тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» содержит сальдо по счету 97.21 «Прочие расходы будущих периодов», в части страховых премий, уплаченных страховым компаниям в связи с автострахованием и страхованием опасного производственного объекта, в сумме 19 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» скорректирована на остаток по счету 76.АВ «НДС с авансов полученных», в сумме 939 тыс. руб.

Стоимость ППА (аренда нежилых помещений и земельных участков у ООО «Автобан») составляет на 31.12.2024 года 11 226 тыс.руб., арендные обязательства долгосрочные составляют 6 150 тыс.руб.(строка 1450 баланса), краткосрочные 5 076 тыс.руб.(строка 1550 баланса). Проценты по арендным обязательствам за 2024 год – 218 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО) по арендным обязательствам в бухгалтерском балансе отражены свернуто на сумму 3 407 тыс.руб.

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства. У Общества на момент составления отчетности отсутствуют незакрытые судебные дела, в которых Общество выступает в качестве истца либо в качестве ответчика.

В течение отчетного года Общество не осуществляло расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью, по обычным видам деятельности.

Государственная помощь не оказывалась.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. не произошло событий, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный период.

По финансовым результатам 2023 года решением единственного участника прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Общество не осуществляло совместную деятельность.

В 2024 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

2.10 Информация о связанных сторонах. ПБУ 11/2008

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:

ООО «Автобан» ОГРН 1026605770652;

ООО «Автобан-Березовский» ОГРН 1076604002430;

ООО «Автобан-Вест» ОГРН 1169658033060;

ООО «Автобан-Восток» ОГРН 1236600013484;

ООО «Автобан-Запад» ОГРН 1086658014541;

ООО «Автобан-Север» ОГРН 1086673006166;
 ООО «Автобан-Север-Плюс» ОГРН 1126686009614;
 ООО «Автобан-Север-МБ» ОГРН 1146686017983;
 ООО «Автобан-Урал» ОГРН 1186658068519;
 ООО «Автобан-Центр» ОГРН 1169658036085;
 ООО «Автобан-Чери» ОГРН 1226600044912;
 ООО «Автобан-Чери-Плюс» ОГРН 1156658034048;
 ООО «Автобан-Юг» ОГРН 1146679022225;
 ООО «Восток-Лада» ОГРН 1027403857634;
 ООО «Стайлинг» ОГРН 1046600163390;

Бартенев.А.В. (согласие физического лица на указание ИНН не получено);
 Бартенев.И.А. (согласие физического лица на указание ИНН не получено);
 Бартенев.С.А. (согласие физического лица на указание ИНН не получено).
 (более подробно информация отражена на сайте vw-avtoban.рф).
 Учредители: Бартенева О.П. (согласие физического лица на указание ИНН не получено).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024 года операциям, в разрезе взаимозависимых лиц за 2 года, включая денежные потоки:

Продажи связанным сторонам	2024	2023	2022
Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам (с НДС)	60 792	48 377	19 434

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2023 и 2024 гг.

Закупки у связанных сторон	2024	2023	2022
Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (с НДС)	36 127	31 193	84 718

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

ФСБУ 25/2018: текущие платежи по договору аренды недвижимого имущества за 2024 год в адрес ООО «Автобан» составили 6 836 тыс.руб.

Займы, выданные связанным сторонам	2024	2023	2022
Задолженность на начало отчетного периода	14 000	-	-
Задолженность по процентам на начало	487	-	-
Выдано	52 650	170 206	22 060
Начислено процентов	2 129	1 202	182
Выплачено процентов	2 616	715	182
Возвращено	66 650	156 206	22 060
Задолженность на конец отчетного периода	-	14 000	-
Задолженность по процентам	-	487	-

Займы, полученные от связанных сторон	2024	2023
Связанные стороны		
Задолженность на начало отчетного периода	188 400	208 297
Задолженность по процентам	2 595	12 290
Получено	1 424 167	578 954
Начислено процентов	26 613	21 806
Выплачено процентов	14 776	31 504
Возвращено	1 166 965	598 851
Задолженность на конец отчетного периода	445 602	188 400
Задолженность по процентам	14 432	2 595
Бенефициар		
Задолженность на начало отчетного периода	23 624	23 624
Задолженность по процентам	3 534	3 475

Займы, полученные от связанных сторон	2024	2023
Получено	3 534	-
Начислено процентов	-	2 133
Выплачено процентов	3 534	2 075
Возвращено	-	-
Задолженность на конец отчетного периода	27 158	23 624
Задолженность по процентам	-	3 534

Состояние расчетов со связанными сторонами	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.22	31.12.23	31.12.24	31.12.22	31.12.23	31.12.24
Остатки дебиторской и кредиторской задолженностей по расчетам со связанными сторонами	919	5 868	526	2 137	52	1 070

Поступление и платежи связанным сторонам представлены в таблице:

Наименование операций со связанными лицами	№ Строки ОДДС	2024	2023	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66 083	33 461	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-	(28 899)	(68 754)
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	(14 509)	(31 504)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	9 965	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213	66 650	156 206	-	-
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 616	715	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-	-	(6 000)
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	(52 650)	(170 206)
Денежные потоки от финансовых операций					
Получение кредитов и займов	4311	1 423 910	578 954	-	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	(1 166 965)	(598 851)
Прочие платежи	4329	-	-	(7 375)	(16 496)

Наименование операций со связанными лицами - Бенефициар	№ Строки ОДДС	2024	2023	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций					
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	(2 075)

Вознаграждения

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи); в том числе:		
<i>НДФЛ</i>	5 607	4 583
<i>страховые взносы от ФОТ</i>	999	1057

3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

3.1 Кредитный риск.

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности. Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Общество привлекает заемные средства и предоставляет займы, осуществляет контроль за своевременностью возврата заемных средств. Обществом надлежащим образом исполнены все обязательства по кредиту перед банком, кредитная история положительная.

3.2 Правовые риски.

Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства. Общество осуществляет контроль за соблюдением Закона о защите прав потребителей. Общество ежегодно проводит обязательный аудит. За работой общества осуществляется контроль со стороны Дистрибьютора.

По мнению Руководства Общества, основные Положения Законодательства по состоянию на 31.12.2024 г. интерпретированы корректно.

3.3 Репутационные риски.

Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно осуществляет мониторинг и пытается прогнозировать рынок сбыта товара, а также постоянно ищет новые рынки сбыта товара и услуг. В 2025 году планируется увеличение объема продаж автомобилей по системе Трейд-Ин. Риски в отношении снижения репутации (претензии и пр.) отсутствуют.

3.4 Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Свердловской области. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Общество приобретает автомобили в Китае, расчеты производятся в юанях на условиях предоплаты 25% в момент выставления счета и 75% на дату готовности автомобиля к отгрузке, контролирует движение товара с момента отгрузки до поступления на склад Общества.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

В 2024 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность 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. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный и денежный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Общество продолжает деятельность по сервисному и гарантийному обслуживанию автомобилей Volkswagen, 07 марта 2024 года заключен новый договор о поставке и гарантийном обслуживании автомобилей Solaris. Общество увеличивает продажи товара по системе Трейд-ин, продажи автомобилей в сегменте премиум электромобили.

3.5 Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор:

И.А. Бартнев

Главный бухгалтер:

О.Я. Назарова

17 марта 2025 года