

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) (П1)**

**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		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	1 094	-	-	-	-	-	-	1 094	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	1 094	-	-	-	-	-	-	1 094	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 094	-	(1 094)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Коммуникационная платформа Oktell	5181	за 2024г.	-	609	-	(609)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	18 542	-	(18 542)	-
	5250	за 2023г.	-	9 960	-	(9 960)	-
в том числе:							
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera M3655idn A4	5241	за 2024г.	-	148	-	(148)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ A4 Kyocera ECOSYS M2040dn	5242	за 2024г.	-	76	-	(76)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль TANK 500(VIN) LGWFF9A68PM615390 г/н У 043 УТ 01	5243	за 2024г.	-	5 145	-	(5 145)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль KAIYI E5 (VIN) XUUA2G22P0011080 г/н М 573 КМ 01	5244	за 2024г.	-	1 470	-	(1 470)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль Haval DARGO (VIN) XZGFF06A1PA904244 г/н В 294 АХ 01	5245	за 2024г.	-	2 085	-	(2 085)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер C844798Ц NL-Intel Core i7-11700	5246	за 2024г.	-	52	-	(52)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой USB концентратор NIO Electronics (ID 477238)	5247	за 2024г.	-	140	-	(140)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HP DL380p Gen8 8-LFF (процессор HP DL380p+опер.память+сетевой адаптер+рельсы) ID 441051	5248	за 2024г.	-	75	-	(75)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль Skoda Superb (VIN) TMBAM7NP2L7026408 г/н В 634 ВМ 01	5249	за 2024г.	-	2 004	-	(2 004)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link DXS-1210-10TS Smart L2+Switch (ID 513865)		за 2024г.	-	55	-	(55)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения (РА, а.Тахтамукай, ул.Краснодарская,1) 2024год.		за 2024г.	-	7 293	-	(7 293)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль HYUNDAI TUCSON (VIN) KMHJC81CDNU022480 г/н А 387 ХВ 01		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 111	-	(2 111)	-
Тренажер сердечно-легочной и мозговой реанимации		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Huawei MateBook D15		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
МФУ A4 Kyocera Ecosys M3645idn		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	148	-	(148)	-
Доукомплектация сервера оборудованием (Память HPE 64GB Dual Rank)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
Аренда нежилого помещения (РА, а.Тахтамукай, ул.Краснодарская,1) 2023год.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 448	-	(7 448)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	117
в том числе:			
Сервер HPE ProLiant DL380 Gen 10 (ID 382451)	5261	-	117
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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	37 305	-	70 000	66 000	-	-	-	41 305	-
	5311	за 2023г.	21 135	-	127 000	110 830	-	-	-	37 305	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	37 305	-	70 000	66 000	-	-	-	41 305	-
	5310	за 2023г.	21 135	-	127 000	110 830	-	-	-	37 305	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	62 654	-	16 148	-	(51 626)	-	-	-	-	-	28 678	-
	5530	за 2023г.	38 486	-	49 157	-	(26 005)	-	-	-	-	1 016	62 654	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 116	-	15 226	-	(2 620)	-	-	-	-	-	16 722	-
	5531	за 2023г.	25 630	-	3 990	-	(25 504)	-	-	-	-	-	4 116	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 601	-	160	-	(984)	-	-	-	-	-	777	-
	5532	за 2023г.	869	-	1 042	-	(309)	-	-	-	-	-	1 601	-
Прочая	5513	за 2024г.	56 937	-	763	-	(48 023)	-	-	-	-	-	11 179	-
	5533	за 2023г.	11 988	-	44 125	-	(192)	-	-	-	-	1 016	56 937	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	62 654	-	16 148	-	(51 626)	-	-	X	-	-	28 678	-
	5520	за 2023г.	38 486	-	49 157	-	(26 005)	-	-	X	-	1 016	62 654	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	10 448	-	(7 448)	-	-	-	-	3 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	7 448	-	(7 448)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	49 086	12 879	10	(17 103)	-	-	-	-	46 375
	5580	за 2023г.	36 331	18 318	41	(6 620)	-	-	-	1 016	49 086
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 949	11 384	-	(11 363)	-	-	-	-	12 970
	5581	за 2023г.	8 286	4 679	-	(17)	-	-	-	-	12 949
авансы полученные	5562	за 2024г.	233	-	-	(233)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	233	-	-	-	-	-	-	233
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	24 215	2 153	-	(41)	-	-	-	-	26 327
	5583	за 2023г.	22 035	7 653	2	(6 492)	-	-	-	1 016	24 215
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	38	-	10	(48)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38
прочая	5566	за 2024г.	11 650	844	-	(5 417)	-	-	-	-	7 077
	5586	за 2023г.	6 009	5 752	-	(111)	-	-	-	-	11 650
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	52 086	12 879	10	(20 103)	-	X	-	-	46 375
	5570	за 2023г.	36 331	28 766	41	(14 068)	-	X	-	1 016	52 086

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 995	6 151
Расходы на оплату труда	5620	223 312	189 477
Отчисления на социальные нужды	5630	56 801	48 406
Амортизация	5640	20 268	19 297
Прочие затраты	5650	28 394	22 449
Итого по элементам	5660	335 770	285 780
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	335 770	285 780

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

Руководитель

Сафронов Александр
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	450 382	450 382	263 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сафронов Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 г. (текстовая часть) (П2)
ООО «Юг-Авто Холдинг» ИНН 2312207999**

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юг-Авто Холдинг» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Авто Холдинг», сокращённое наименование: ООО «Юг-Авто Холдинг».

Зарегистрировано: 25 октября 2013 года ИФНС №5 г. Краснодар, ОГРН 1132312011116, свидетельство о регистрации: 23 № 008806540.

ИНН 2312207999, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 23 № 008808164 от 25 октября 2013г.

Общество зарегистрировано по адресу: 385100, РФ, Республика Адыгея, а. Тахтамукай, ул. Краснодарская, дом № 1

Почтовый адрес Общества: 385100, РФ, Республика Адыгея, а. Тахтамукай, ул. Краснодарская, дом № 1

Учредителями Общества являются: ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ, ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ Уставный капитал общества установлен в размере 19 010 тыс. рублей.

Участникам принадлежит доля в Уставном капитале общества:

- ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ - доля 9 505 тыс. рублей, что составляет 50 % Уставного капитала;

- ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ - доля 9 505 тыс. рублей, что составляет 50 % Уставного капитала;

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Руководство Обществом осуществляет Генеральный директор - Сафронов Александр Анатольевич. Главным бухгалтером Общества является – Рогалевич Валентина Васильевна. Сумма вознаграждения, выплаченная основному управляющему персоналу, составила 11 717 тыс. руб.

1.3. Основные виды деятельности Общества.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 25 октября 2013 г.

Основным видом деятельности Общества в 2024 г. является оказание услуг консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества.

- за 2024 год – 118 чел.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика Общества отражает способы учета в соответствии с действующими нормами законодательства РФ. Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

- существенное изменение условий деятельности организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);
- изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.3. Основные средства.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объекта ОС в бухгалтерском учете его последующая оценка производится по первоначальной стоимости (применительно ко всем группам ОС), переоценка ОС не предусмотрена.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Ликвидационная стоимость определяется на момент признания актива в бухгалтерском учете. В случае невозможности ее достоверного определения она принимается равной нулю.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Общество проверяет основные средства на обесценение один раз в год (по состоянию на 31 декабря) в соответствии с положениями МСФО 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проведена на 31.12.2024, снижение стоимости не выявлено.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 56 336,64 тыс. руб., амортизация – 39 262,52 тыс. руб.

2.4. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 "Нематериальные активы" по первоначальной стоимости в размере фактических затрат. Их стоимость погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования с применением счета 05 "Амортизация нематериальных активов". Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающего документа на этот объект, при отсутствии такого срока – 20 лет.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. Переоценка НМА не производится.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 093,67 тыс. руб., амортизация – 00,00 тыс. руб.

2.5. Незавершенное производство.

За отчетный период незавершенное производство отсутствует.

2.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по стоимости единицы учета. На конец отчетного периода объем финансовых вложений составил 41 305,00 тыс. руб.

2.7. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

2.8. Затраты на производство.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», по окончании отчетного периода затраты списываются на себестоимость.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по счетам учета и в полном объеме. На 31.12.2024 г. Дебиторская задолженность составляет 28 678,00 тыс. руб., Кредиторская задолженность составляет 46 375,00 тыс. руб.

2.10. Займы и кредиты полученные.

На конец отчетного периода долгосрочные займы отсутствуют.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества в сумме 19 010,00 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет 1 511 тыс. руб.

2.12. Операции в иностранной валюте.

В 2024г. операции в иностранной валюте осуществлялись согласно ПБУ 3/2006 утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

В отчетном периоде выплата чистой прибыли участникам ООО «Юг-Авто Холдинг» составила 120 000,00 тыс. руб.

2.13. Признание доходов (выручки).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.14. Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности.

			тыс. руб.	
Размер прибыли (убытка)		2024г.	2023г.	
От основных видов деятельности (стр. 2200 формы № 2) – всего		111 414,00	138 764,00	

2.15. Состав прочих доходов и расходов.

Наименование показателя	2024 г.		2023г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковское обслуживание		192,00		388,00
Продажа ОС, материалов	2 280,00	436,00	3292,00	157,00
Проценты по займам	3 387,00	656,00	3484,00	318,00
Доходы, связанные со сдачей	426,00		408,00	

Наименование показателя	2024 г.		2023г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
имущества в аренду				
Курсовые разницы				
Прочие внереализационные	3 239,00	1 251,00	1 899,00	814,00
Страхование по выбывшим авто				
Итого прочие доходы/расходы	9 332,00	2 535,00	9083,00	1 677,00

В составе прочих доходов и расходов также отражаются штрафы, пени, неустойки.

2.16. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование затрат	тыс. руб.	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Приобретение программного обеспечения	1 767,89	4 092,82
ИТОГО	1 767,89	4 092,82

2.17. Налог на прибыль и чистая прибыль.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

Сумма чистой прибыли, полученной в 2024 году, составила 94 147,00 тыс. рублей.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	118 211 210,71
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	26 553,65
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	954 186,82
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	159 618,18
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 462 452,87
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	808 554,82
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	-927 633,17
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-1 302 834,69
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-375 201,52
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-114 634,58
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-260 566,83
4	Текущий налог на прибыль	-23 689 319,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-24 064 520,52
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-23 642 242,14

	- (A) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-161 710,96
	- (E) * 20%	
8	Чистая прибыль	94 146 690,19
	(A) + (5)	

2.18. Вступительные и сопоставимые данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2024 года соответствуют данным на конец 2023 года.

2.19. Информация по сегментам.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов (Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления). Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.20. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно принятой Учетной политике на 2024г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

Событий после отчетной даты не было.

2.21. Информация о связанных сторонах.

В отчетном 2024 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

Тыс. руб.

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Стоимость	Задолженность на 31.12.2024г.	Вид расчетов
1	ООО "Авто Профи"	договор	Услуги управления	34 785,00	19,00	безналичный
2	ООО "Гедон-Авто"	договор	Услуги управления	7 533,00	0,00	безналичный
3	ООО Автоцентр "Юг-Авто "	договор	Услуги управления, договор займа	49 673,00	2 922,00	безналичный
4	ООО Автомобильная Компания "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	16 058,00	1 252,00	безналичный
5	ООО Дилерский Центр "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	75 173,00	2 397,00	безналичный
6	ООО "Дилерский Центр Юг-Авто Плюс"	договор	Услуги управления	1 166,00	8 718,00	безналичный
7	ООО Компания "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	12 879,00	691,00	безналичный
8	ООО "Юг-Авто Премиум"	договор	Услуги управления	14 878,00	1 670,00	безналичный
9	ООО "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	35 872,00	42,00	безналичный
10	ООО "Юг-Авто Центр Краснодар"	договор	Услуги управления	1 178,00	0,00	безналичный
11	ООО "Юг-Авто Центр Новороссийск"	договор	Услуги управления	21,00	0,00	безналичный
12	ООО "Юг-Авто Эксперт"	договор	Услуги управления	217 698,00	8 507,00	безналичный
13	ООО "Юг-Авто " инн2311052904	договор	Услуги управления,	34 099,00	541,00	безналичный

			договор займа			
14	ООО "Автоцентр Юг-Авто Краснодар"	договор	Услуги управления	24 414,00	0,00	безналичный
15	ООО "АВТО-ЛИДЕР"	договор	Услуги управления	54 831,00	0,00	безналичный
16	ООО «Юг-Авто Майкоп»	договор	Услуги управления	130,00	2,00	безналичный
17	ООО Автомобильный центр "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	3 459,00	0,00	безналичный

2.22. Участие в договорах простого товарищества.

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.23. Обеспечения обязательств.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество выдало гарантию и поручительства по сделкам кредитования на общую сумму 450 382,00 тыс. руб. по следующим компаниям:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "Дилерский Центр Юг-Авто Плюс"	263 882,00
2	ООО "Юг-Авто Майкоп"	186 500,00
	Всего:	450 382,00

Общество не ожидает предъявления претензий по обеспечению обязательств.

2.24. Чистые активы.

В отчетном году размер чистых активов составил 45 723,00 тыс. руб.

2.25. Аренда.

Общество не применяет право не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде в случаях, предусмотренных п.11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды до 12 месяцев, стоимость предмета аренды до 300 000 руб.)

ППА отражаются в балансе в составе основных средств. Общество применяет линейный способ амортизации ППА. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Процент дисконтирования определить напрямую невозможно. Займов и кредитов, полученных в отчетном периоде на сопоставимых условиях, нет. Поэтому принято решение принять ставку дисконтирования равной 12%, привязав ее к ставке по внутригрупповым договорам займа.

2.26. Оценка рисков хозяйственной деятельности.

К бизнес-рискам ООО «Юг-Авто Холдинг» относит состояние внешнеполитической ситуации, связанное с проведением специальной операции на Украине.

В связи с тем, что ООО «Юг-Авто Холдинг» предоставляет услуги управления для автосалонов, негативная ситуация, с которой столкнулись из-за введенных санкций недружественными странами, находится в поле зрения руководства ООО «Юг-Авто Холдинг».

Тенденция ухода европейских и американских автомобильных брендов с российского рынка компенсируется приходами новых производителей из стран Азии.

Руководство ООО «Юг-Авто Холдинг» анализирует возможные риски и принимает адекватные меры по нормализации деятельности компании в сложившейся ситуации.

Генеральный директор
ООО «Юг-Авто Холдинг»
25.03.2025г.

А.А. Сафронов