

ООО «Ренус Аутомотив»

ИНН 5044065910

КПП 780501001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Структура и основные направления деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ренус Аутомотив» зарегистрировано и внесено в Государственный реестр 25 июня 2008 года, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.06.08г. за № 010373036.

Основной Регистрационный номер 1085044002614,

Общество с ограниченной ответственностью «Ренус Аутомотив» относится к группе **Rethmann Se & Co. KG**.

Местонахождение:

Юридический адрес 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д. 15, лит. Б, пом. 4Н, оф.143. Почтовый: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д. 15, лит. Б, пом. 4Н, оф.143.

Сведения об учредителях общества:

Уставной капитал Общества составляет 99 500 000,00 рублей.

В апреле 2014 г. произошло переименование учредителя Ренус АГ энд Ко. КГ в Ренус СЕ энд Ко. КГ, дата регистрации в высшем суде Хамм – 17 апреля 2014.

Учредители	Размер доли	Стоимость доли
ООО «Ренус Бетайлигунген Интернейшнл ГМБХ», учрежденное в соответствии с немецким законодательством, внесенное в Торговый реестр Б участкового суда г. Хамм за номером ХРБ 7781, расположенное по адресу: Ренус-Плац 1, 59439 Хольцвикенде, Германия, в лице управляющего делами	99%	98 505 000,00 руб.

Жиля Делару и прокуриса г-жи Клаудии Рунге		
Ренус СЕ и Ко. КГ, созданное в соответствии с немецким законодательством, внесенное в Торговый реестр А участкового суда г. Хамм за номером ХРА 2448, расположенное по адресу: Ренус-Плац 1, 59439 Хольцвикенде, Германия, в лице прокурисов г-на Кристиана Рупперта и г-на Вильгельма Уле	1%	995 000,00 руб.

В 2014 году по Решению ООО Ренус Бетайлигунген Интернешнл ГмбХ от 21.01.2014 г. был внесен дополнительный денежный вклад в имущество ООО «Ренус Аутомотив» в размере 72 000 000 рублей.

Основным направлением деятельности общества является оказание услуг:

- Складская логистика
- Ответственное хранение и обработка грузов.

Общество имеет право вести внешнеэкономическую деятельность и проводить операции по экспорту и импорту.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2024 год составляет 33 человека (28 человек в 2023г.)

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «Ренус Аутомотив» имеет 3 (три) филиала:

По адресу: Российская Федерация, 198096, город Санкт-Петербург, улица Портовая, д.15, лит.Б.

По адресу: 248926 г. Калуга, ул. Автомобильная, д.1

По адресу: 142180, Россия, Московская область, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Коммунальная, д.30,к. 1

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения состоят из двух частей табличной и текстовой.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС показаны в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки организации, включая поступления и платежи, обусловленные исполнением договоров аренды, классифицируются в соответствии разделом II «Классификация денежных потоков» ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

Основные положения учетной политики

Согласно утвержденной приказом № КР29 от 31.12.2020г. учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в целях исчисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость, дата реализации признается по отгрузке, выручка признается по методу начисления.

Списание товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенными признаются показатели, превышающие 10% от суммы выручки за отчетный период для оценки: дебиторской и кредиторской задолженности; выручки от разных видов деятельности, а также доходов, выявленных за прошлые отчетные периоды;

Существенными признаются показатели, превышающие 10% от совокупной суммы расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов за отчетный период для оценки: расходов, выявленных за прошлые отчетные периоды, объектов незавершенного производства и незавершенного капитального строительства в целях признания объекта имущества в качестве инвестиционного актива.

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 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Инвентаризация объектов основных средств производится один раз в три года.

Организация, 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 100 тыс. рублей.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- другие виды основных средств;
- транспортные средства;
- машины и оборудования (кроме офисного)
- офисное оборудование

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Порядок списания **коммерческих расходов** : согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета расходы на продажу списываются полностью в Дт. счета 90.

В бухгалтерском учете **управленческие расходы** отражаются по дебету счета общехозяйственных расходов. При списании управленческих расходов на сч. 90 они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату отпуска. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства с уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Бухгалтерская отчетность

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2024 год;

3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая:

- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Курсы пересчета иностранных валют

- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31 декабря 2024 года. Курсы валют на эту дату составили 106,1028 рублей за 1 евро (99,1919 рублей за 1 евро в 2023 г. и 75,6553 рублей за 1 евро в 2022г.)

Раздел 2. Финансовая деятельность

В 2024, 2023, 2022 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.2024 года нет.

Раздел 3. Сведения по аффилированным лицам

В 2023 году ООО «Ренус Аутомотив» осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

В течение 2023 года:

- Ренус СЕ энд Ко. КГ оказало консультационные услуги на общую сумму 7 000,00 Евро, задолженность на 31 декабря 2023г. по оплате услуг отсутствует.
- ООО «Ренус Интермодал Системс» оказало услуги по предоставлению в субаренду помещения в соответствии с договором субаренды №2044 от 14.04.2020г. на сумму 480 000,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2023г отсутствует.

В 2024 году ООО «Ренус Аутомотив» осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

В течение 2024 года:

- ООО «Ренус Интермодал Системс» с 29.08.2024г. ООО «МАКС ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС» (произошла смена наименования юридического лица) оказало услуги по предоставлению в субаренду помещения в соответствии с договором субаренды №2044 от 14.04.2020г. на сумму 480 000,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2024г. отсутствует.

**Раздел 4. Основные средства
(строка баланса 1150)
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.	69 210	(21 725)	149	(1 287)	1 227	(5 738)	-	-	-	68 072	(25 609)
	5210	за 2023г.	109 915	(47 988)	-	(40 705)	31 795	(5 532)	-	-	-	69 210	(21 725)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	61 709	(15 699)	-	-	-	(5 002)	-	-	-	61 709	(20 701)
	5211	за 2023г.	82 559	(25 636)	-	(20 850)	11 945	(2 008)	-	-	-	61 709	(15 699)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 497	(1 312)	149	(1 287)	1 227	(185)	-	-	-	359	(270)
	5212	за 2023г.	1 870	(1 542)	-	(374)	369	(138)	-	-	-	1 497	(1 312)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	3 598	(3 461)	-	-	-	(204)	-	-	-	3 598	(3 203)
	5213	за 2023г.	3 598	(3 226)	-	-	-	(235)	-	-	-	3 598	(3 461)
Право пользования активом	5204	за 2024г.	1 144	(572)	-	-	-	(286)	-	-	-	1 144	(858)
	5214	за 2023г.	20 626	(16 985)	-	(19 482)	19 482	(3 069)	-	-	-	1 144	(572)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	1 262	(680)	-	-	-	(62)	-	-	-	1 262	(577)
	5215	за 2023г.	1 262	(599)	-	-	-	(82)	-	-	-	1 262	(680)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с применением с 2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и наличием в данном периоде действующих договоров аренды в учете было отражено право пользования активом (ППА) на сумму 20 626 тыс. рублей.

- Долгосрочный договор аренды б/н от 14.03.2014г. Арендодатель ООО «ДЕЛЬТА». Признано ППА на сумму 19 482 тыс. рублей.
- Договор субаренды №2044 от 14.04.2020г. Арендодатель ООО «РЕНУС ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС». Признано ППА на сумму 1 144 тыс. рублей.

В 2023 году расторгнут «Долгосрочный договор аренды б/н от 14.03.2014г». Арендодатель - ООО «ДЕЛЬТА. Арендованный объект возвращен арендодателю, Право пользования активом погашено.

Остаточная стоимость ППА по действующему Договору субаренды №2044 от 14.04.2020г по состоянию на 31.12.2024г. составляет 286 тыс. руб.

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.	-	149	-	(149)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер 2024г.	5241	за 2024г.	-	149	-	(149)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	6 020	6 020	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	26
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Раздел 5. Нематериальные активы

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	676	(676)	-	(676)	676	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	676	(676)	-	(676)	676	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

Раздел 6. Запасы
(строка баланса 1210)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	960	-	960	47 767	(45 686)	-	-	X	3 041	-	3 041
	5420	за 2023г.	1 147	-	1 147	31 736	(31 923)	-	-	X	960	-	960
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	960	-	960	5 173	(3 092)	-	-	803	3 041	-	3 041
	5421	за 2023г.	1 086	-	1 086	3 053	(3 179)	-	-	91	960	-	960
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	42 594	(42 594)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	28 683	(28 683)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	61	-	61	-	(61)	-	-	-	-	-	-

Раздел 7. Расшифровка дебиторской задолженности
Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс.руб.)

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	550 1	за 2024г.	15 597	-	-	-	(5 129)	-	-	(10 468)	-	-	-	-
	552 1	за 2023г.	-	-	16 191	-	(594)	-	-	-	-	-	15 597	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2024г.	15 597	-	-	-	(5 129)	-	-	(10 468)	-	-	-	-
	552 4	за 2023г.	-	-	16 191	-	(594)	-	-	-	-	-	15 597	-
	550 5	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2024г.	4 639	-	12 368	-	(2 642)	-	-	10 468	-	-	24 833	-
	553 0	за 2023г.	23 434	-	2 494	-	(21 289)	-	-	-	-	-	4 639	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2024г.	1 819	-	11 497	-	(1 819)	-	-	-	-	-	11 497	-
	553 1	за 2023г.	13 095	-	1 819	-	(13 095)	-	-	-	-	-	1 819	-
Авансы выданные	551 2	за 2024г.	64	-	218	-	(26)	-	-	-	-	-	256	-

	553 2	за 2023г.	7 021	-	38	-	(6 995)	-	-	-	-	-	64	-
Прочая	551 3	за 2024г.	2 756	-	653	-	(797)	-	-	10 468	-	-	13 080	-
	553 3	за 2023г.	3 318	-	637	-	(1 199)	-	-	-	-	-	2 756	-
	551 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2024г.	20 236	-	12 368	-	(7 771)	-	-	X	-	-	24 833	-
	552 0	за 2023г.	23 434	-	18 685	-	(21 883)	-	-	X	-	-	20 236	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.) в виде чистых инвестиций в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 года количество действующих договоров по финансовой аренде составляет – 1 договор. Договор аренды техники с последующим выкупом № НСК-177 от 19.12.2023г.

Данный договор заключен между ООО «НСК» (арендатор) и Обществом (арендодатель). Объектом аренды является - Погрузчик ричстакер Kalmar, год выпуска 2008г. Балансовая стоимость - 6 020 тыс. руб. На дату начала аренды (АКТ приема-передачи техники от 27.12.2023г.) обществом признан актив в сумме 15 527 тыс. руб., находящийся в финансовой аренде.

Актив представлен в учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Дебиторская задолженность в виде чистых инвестиций в аренду из разряда долгосрочных переведена в разряд краткосрочной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2024г. информация о чистых инвестициях представлена в таблице:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
ООО «НСК», Договор аренды техники с последующим выкупом №НСК-177 от 19.12.2023.	10 468	15 597	-
Итого	10 468	15 597	-

Раздел 8. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 774	6 495	-	(1 176)	-	-	-	-	7 094
	5580	за 2023г.	8 676	141	-	(7 043)	-	-	-	-	1 774
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	46	75	-	(32)	-	-	-	-	89
	5581	за 2023г.	499	21	-	(474)	-	-	-	-	46
авансы полученные	5562	за 2024г.	118	-	-	(118)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	2 587	118	-	(2 587)	-	-	-	-	118
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 026	5 217	-	(1 026)	-	-	-	-	5 217
	5583	за 2023г.	4 499	2	-	(3 475)	-	-	-	-	1 026
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	584	1 203	-	-	-	-	-	-	1 787
	5586	за 2023г.	1 091	-	-	(507)	-	-	-	-	584
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 774	6 495	-	(1 176)	-	X	-	-	7 094
	5570	за 2023г.	8 676	141	-	(7 043)	-	X	-	-	1 774

Раздел 9. Состав расходов по основным видам деятельности

(строка отчета о финансовых результатах 2120 и 2220)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 093	3 131
Расходы на оплату труда	5620	30 116	20 805
Отчисления на социальные нужды	5630	9 208	5 972
Амортизация	5640	5 738	5 532
Прочие затраты	5650	8 260	8 946
Итого по элементам	5660	56 415	44 386
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	56 415	44 386

Раздел 10. Состав себестоимости продаж по элементам затрат в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2120)

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2024	Сумма затрат 2023
Амортизация	5 273	2 263
Аренда помещений	-	2 783
Аренда складской техники	-	-
Дизельное топливо	58	939
Довоз сотрудников	-	3
Заработная плата сотрудников	21 204	9 714
Командировочные расходы	200	135
Коммунальные услуги	-	1 190
Медосмотр	301	119
Обучение и подбор персонала	132	39
Охрана	-	187
Производственные расходы	39	89
Профилактика пожаров	-	3
Прочие расходы связанные с персоналом	264	78

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2024	Сумма затрат 2023
резервы на отпуска сотрудников	-	490
Склад Сименс и погрузо-разгрузочные работы, склад Мэритайм, РИС	-	1 586
Ремонт и тех. обслуживание пр. оборудования	93	465
Ремонт и тех. обслуживание оргтехники	18	18
Спецодежда	618	87
Страховка ИНГОССТРАХ	724	995
Страховка погрузчика	9	10
Страховые взносы по травматизму	124	55
Страховые взносы с ФОТ	6 534	2 963
Телефон	76	75
Тех.сервис подъем/погруз. и другой техники	6 190	3 295
Транспортировка	27	40
Уборка помещений и территорий	-	45
Удаление и обработка отходов	33	24
Услуги по перевозке контейнеров	-	51
Страховка автомобиля	-	-
Интернет	89	111
Канцтовары и хозяйтовары	22	12
Почта	22	23
Малоценное оборудование и запасы	283	-
Ремонт и обслуживание автомобилей	52	-
Обслуживание программы ЭВМ на базе 1С	194	120
Прочие расходы	15	16
Итого	42 594	28 024

Раздел 11. Состав управленческих расходов по элементам затрат в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2220)

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2024	Сумма затрат 2023
Амортизация	179	199
Аренда помещений	286	286
ДМС	131	167
Заработная плата сотрудников	8 911	10 484
Интернет	161	151
Командировочные расходы	192	219
Консультационные услуги	585	578
Малоценное оборудование и запасы	52	-
Обучение и подбор персонала	35	37
Почта	-	5
Правовые услуги (юристы)	-	6
Прочие расходы связанные с персоналом	164	95
Предоставление доступа к базе 1С	20	-
резервы на отпуска сотрудников	-	348
Ремонт и обслуживание автомобилей	331	131
Ремонт и тех .обслуживание оргтехники	-	-
Обслуживание программы ЭВМ на базе 1С	16	13
Страховка автомобиля	59	51
Страховые взносы по травматизму	54	66
Страховые взносы с ФОТ	2 497	2 703
Телефон моб.	99	109
Телефон Стац.	47	44
Немецкие счета	-	666
Оформление паспорта сделки	-	3
Итого	13 821	16 361

Раздел 12. Расшифровка прочих доходов в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2340)

Прочие доходы	2024г.	2023г.
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	-	997
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 361	10 049
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	7 178
Прибыль (убыток) прошлых лет	627	-
Прочие доходы (расходы)	-	502
Курсовые разницы	3 424	4 475
Претензии	-	925
Итого	5 412	24 126

Раздел 13. Расшифровка прочих расходов в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2350)

Прочие расходы	2024г.	2023г.
Госпошлина	1	6
Начисление процентных расходов (не учитываемых в н/у)	94	165
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	148
Комиссия банка	137	123
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	60	15
Курсовые разницы	2 615	1 551
Налоги и сборы	4	4
НДС расходов для собственных нужд	14	3
Прочие расходы связанные с персоналом (не принимаемые к НУ)	180	184
Расходы не принимаемые к НУ	30	6
Претензии	-	4 674
Прочие доходы (расходы)	10	662

Представительские расходы не принимаемые к НУ	1	1
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	67	16
Списание выделенного НДС на прочие расходы	50	4
Транспортный налог	39	40
Штрафы	4	-
Упущенная выгода ООО «ДЕЛЬТА»	-	2 090
Доходы (расходы, связанные реализацией основных средств	-	2 785
Итого	3 306	12 569

Учет расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024г. тыс. руб.	За 2023г. тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(206)	(24)
Условный доход по налогу на прибыль	(2 704)	(446)
Постоянный налоговый расход	(679)	(1 937)
Отложенный налог на прибыль	1 736	(1 467)

Раздел 14

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией в 2024 году основному управленческому персоналу, в тыс. руб.

ФИО	Должность	Общая сумма дохода
Маршалло Никола, Пьер	Генеральный директор	2 999
Баранчук Наталья Анатольевна	Директор по персоналу	1 971
Владимирова Ирина Александровна	Главный бухгалтер	1 780

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией в 2023 году
основному управленческому персоналу, в тыс. руб.**

ФИО	Должность	Общая сумма дохода
Дуллаерт Кристоф Ашил М.	Генеральный директор	170
Маршалю Николя, Пьер	Исполнительный директор	4 872
Баранчук Наталья Анатольевна	Директор по персоналу	1 812
Владимирова Ирина Александровна	Главный бухгалтер	1 647

Раздел 15.

Финансовые вложения

Размещение денежных средств в депозит

ЮНИКРЕДИТ БАНК				
Дата открытия	№ заявления	Сумма, руб.	Ставка, %	Дата возврата
09.01.2024	КТР9943766	5 000 000,00	7,11	31.01.2024
09.01.2024	КТР9943764	30 000 000,00	7,45	29.02.2024
25.01.2024	КТР10051022	2 000 000,00	7,37	28.02.2024
29.03.2024	КТР10103408	4 000 000,00	7,34	29.03.2024
29.02.2024	КТР10274592	30 000 000,00	7,18	29.03.2024
08.04.2024	КТР10521245	4 000 000,00	6,92	02.05.2024
02.05.2024	КТР10645317	4 000 000,00	7,07	28.05.2024
08.04.2024	КТР10521243	30 000 000,00	7,22	31.05.2024
30.05.2024	КТР10798693	4 000 000,00	7,39	27.06.2024
31.05.2024	КТР10809575	30 000 000,00	7,49	28.06.2024
05.07.2024	КТР11013679	30 000 000,00	1,94	31.07.2024

Раздел 16.

Оценочные значения

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	838	2 901	(1 382)	(46)	2 311
В том числе:					
резерв на аудиторскую проверку	-	-	-	-	-
резерв на оплату отпусков	838	2 901	(1 382)	(46)	2 311

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы

обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют.

Раздел 17.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 18.

Сведение о бенефициарных владельцах.

Мы предприняли обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ. Общество имеет широкую разветвленную структуру собственников.

Общество не раскрывает информацию о бенефициарах в соответствии с требованиями Федерального Закона 115-ФЗ от 07.08.2001 г. в связи тем, что физические лица, имеющие право на распоряжение (на владение) более чем 25%-ми долями в капитале прямо или косвенно (через третьих лиц), отсутствуют.

Информация о структуре группы, к которой принадлежит Общество, (о всех компаниях группы) и о физических лицах, владеющих (распоряжающихся) менее, чем 25%-ми долями в капитале Общества и не способных оказывать существенное влияния на принятие решений Обществом и с которыми не было операций в 2024, 2023 и 2022 гг., не раскрывается в связи тем, что Общество оценивает риск потерь экономического характера Общества и ее контрагентов, нанесения урона деловой репутации Общества, наложения санкций со стороны недружественных юрисдикций, как высокий в случае раскрытия такой информации в полном объеме.

Раздел 19.

Прочие сведения

ООО «Ренус Аутомотив» осуществило смену регистрации юридического лица, о чем свидетельствует запись в ЕГРЮЛ от 14 августа 2020г.

В учетную политику с 1 января 2022 г. внесены изменения в соответствие и в связи со вступлением в действие новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Протоколом №61 от 28.08.2023 Генеральным директором с 29 августа 2023 назначен Маршалю Николая, Пьер. Запись о смене Генерального директора внесена в ЕГРЮЛ 05.09.2023г.

Внесены корректировки в учетную политику на 2024г. по бухгалтерскому учету в связи с применением с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Раздел 20.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы общества составили: 98 552 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 110 542 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 114 263тыс. руб.

Раздел 21.

Система внутреннего контроля (СВК). Оценка собственных рисков.

Риск и неопределённость являются неотъемлемыми чертами предпринимательской деятельности. В связи с этим общество должно постоянно рассчитывать и анализировать различные показатели деятельности.

Основной задачей определения степени риска является систематизация и разработка комплексного подхода к определению степени риска, влияющего на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Финансовый риск предприятия – представляет собой вероятность возникновения неблагоприятного исхода, при котором предприятие теряет или недополучает части дохода. В настоящее время экономическая суть деятельности любого предприятия заключается в создании дохода и увеличении его рыночной стоимости для акционеров/инвесторов. Финансовые риски являются базовыми при влиянии на результат финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Рыночный риск, предполагающий риск повышения стоимости долга вследствие изменения рыночных переменных, таких как процентные ставки и обменные курсы.

В связи с ситуацией глобального экономического кризиса и непредсказуемого курса рубля к евро с тенденцией постоянного укрепления европейской валюты данный риск можно оценить как не достаточно высокий, но так-же можно отметить, что он в большей степени зависит от экономической ситуации в стране и в мировой экономике.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Такой риск общество оценивает как низкий.

Кредитные риски - низкие в связи с тем, что Общество проводит постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов. По результатам этой работы Общество обесценивает задолженность сомнительных должников.

Валютный риск — риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Общество стремится расплачиваться с поставщиками максимально возможные короткие сроки, чтобы сократить потери на разнице валютных курсов.

Риск, связанный с трансфертным ценообразованием, оценивается как низкий. В отношении НДС и налога на прибыль разногласий с налоговыми органами не ожидается.

Депозитный риск — вероятность возникновения потерь в результате невозврата депозитных вкладов общества в банках. Данный риск компания оценивает как низкий, т.к банк, выбранный для осуществления депозитных операций фирмы зарекомендовал себя как стабильный и надежный.

Страновые и региональные риски – риски, связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Компания в основном осуществляет свою деятельность на европейской части территории РФ, и оценивает вероятность таких событий, как возможные военные конфликты, введение

чрезвычайного положения, забастовки, опасность стихийных бедствий и связанная с ней возможность прекращения или перебои в транспортном сообщении, и, соответственно, риски хозяйственной деятельности, как низкие.

Юридические риски- риски, приводящие к образованию убытков в связи с ошибками при заключении договоров и контрактов, появление претензий со стороны третьих лиц. Данный риск компания оценивает как низкий, ввиду того общество проявляет должную заботливость и осмотрительность и принимает решение о заключении договора (совершении сделки) на основе тщательно изученной информации. Проводит правовую экспертизу проектов договоров и оценки надежности клиентов.

Репутационный риск — риск потери прибыли или поставщиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании. Расторжение договор в результате потери доверия клиентов и партнеров, потеря высокой репутации компании, норм общественной морали, подозрения в участии компании или сотрудников в противоправной деятельности общество оценивает как маловероятный.

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

Генеральный директор ООО «Ренус Аутомотив»

Маршалю Николаю, Пьер.

Главный бухгалтер

Владимирова И. А.



17 марта 2025 года.