

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА»

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год**

г. Москва

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Авторусь Логистика» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, д. 33, корп. 1;
Почтовый адрес: 117647, г. Москва, ул. Академика Капицы, д. 20;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
117186, г. Москва, ул. Нагорная, д. 33, корп. 1;
Телефон: (495) 335-40-10;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве 12 июля 1999 года, основной государственный регистрационный номер 1027739825046, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 080.285

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7728187283**

Код причины постановки на учет (КПП): **774950001**

Правовое положение ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Каракенян Валерий Вагакович – учредитель (бенефициарный владелец), 100% доли собственности ООО, должность генерального директора занимает Габриелян Юрий

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА»

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

Арамович.

Связанные стороны: ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ», ООО «ААА АВТОРУСЬ», ООО «Фирма Русь Трей», ООО «РУСЬ МАРКЕТ», ООО «РУСЬ ЛОГИСТИК» - учредитель Каракенян Валерий Вагакович – 100% доли компаний.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» реализовала товар в адрес ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» на сумму 6 484 992 тыс. руб.;
- Приобрело товар для дальнейшей перепродажи: ООО «ААА АВТОРУСЬ» - 47 309 тыс. руб.;
- Получены услуги по аренде нежилого помещения: ООО «Фирма Русь Трей» - 69 370 тыс. руб.; ООО «РУСЬ МАРКЕТ» - 61 997 тыс. руб., ООО «РУСЬ ЛОГИСТИК» - 185 656 тыс. руб.

За 2024 год выплачено дивидендов учредителю Каракенян В.В. – 2 365 000 тыс. руб. (с НДС), заработная плата генерального директора Габриеляна Ю. А. – 1 104 тыс. руб. (с НДС), заработная плата коммерческого директора Арутюнова А. А. – 1 036 тыс. руб. (с НДС).

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА», является деятельность по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3.).

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» на 31 декабря 2024 года составила 1 482 человека.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/2014-УП от 28.12.2014 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

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

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для осуществления основной деятельности компании, либо для управленческих нужд ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» и способные приносить экономические выгоды.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

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

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество 2024 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

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

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

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

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости равной 10 000 рублей.

В 2024 году резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты

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

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

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

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

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

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» использует метод начисления. ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

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

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

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

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

Признание доходов

Доходы ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере реализации товара, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

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

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

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов, рассчитываемых ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА», исходя из сумм оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2024 году создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств, тыс. руб.:

	2024 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	277 070
Увеличение стоимости основных средств, всего	231 942
в том числе за счет:	
поступило новых объектов, в том числе	231 942
прочее	-

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА»

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

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	77 248
в том числе за счет:	
продажи основных средств	5 657
списания основных средств	3 975
начисленная амортизация за период	67 616
прочее	
Итого изменение стоимости основных средств	431 764

В течение 2024 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Арендованные основные средства

В отчетном периоде Общество арендует следующие нежилые помещения:

- площадью 1777,2 м2 под центральный офис по адресу: г.Москва, ул.Академика Капицы, 20;
- площадью 11 748,6 м2 по адресу: г.Москва, пос. Московское, в р-не д. Румянцево, уч. №14/2Л – под склады;
- площадью 6 971,5 м2 по адресу: г.Москва, проезд Одоевского, д. 2Б – под склады;
- площадью 15 471,3 м2 по адресу: г. Москва, ул. Голубинская, д. 8А – под склады и другие

Запасы (статья 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса)
тыс. руб.:

	На 31.12.2024
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	1 806
топливо	650
прочие	1 156
Товары для перепродажи	10 818 149
Расходы будущих периодов	3 271
ИТОГО:	10 823 226

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	5 175 213
Авансы, выданные прочим организациям	2 234 700
Расчеты по налогам и сборам	108 309
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
Расчеты с подотчетными лицами	-

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	91 818
ИТОГО:	7 610 040

Дочерних обществ ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» не имеет.

Резерв под обесценивание финансовых вложений в 2024 году не создавался.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на 31 декабря 2024 года составил 368 619 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 215 596 тыс. руб.;
- расчетный счет 145 532 тыс. руб.;
- переводы в пути 7 491 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Размер уставного капитала: 10 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» оплачен полностью.

Заемные средства (статья 1410 Баланса): 9 644 000 тыс. руб.

Заемные средства (статья 1510 Баланса): 79 006 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	4 756 604
Авансы полученные от покупателей	139 078
Расчеты по налогам и сборам	259 486
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	26 684
Расчеты с персоналом по оплате труда	36 795
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Прочие кредиторы	58 764
ИТОГО:	5 277 411

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2024 год
Оптовая торговля автозапчастями, узлами и принадлежностями	36 224 785
ИТОГО:	36 224 785

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА», тыс. руб.:

Состав расходов	2024 год
Себестоимость продаж	27 549 724
Амортизация основных фондов	75 977
Расходы на оплату труда	1 106 988
Прочие расходы	1 178 006
ИТОГО:	29 910 695

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2024 год
Внереализационные доходы	113 426
Проценты к получению	8 379
ИТОГО:	121 805
Прочие расходы	2024 год
Проценты банка к уплате	1 577 522
Внереализационные расходы	316 199
ИТОГО:	1 893 721

Налоги

Платежи в бюджеты всех уровней за 2024 год составили 1 956 261 тыс. руб., за 2023 год - 2 252 780 тыс. руб. (налоги, пени, штрафы, доначисления по акту проверки).

Платежи во внебюджетные фонды в 2024 году составили 237 064 тыс. руб., в 2023 году – 143 202 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя, из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 году у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Введение новых санкций США и странами Евросоюза против России оказывает существенное влияние как на экономику России, так и на мировую экономику. В условиях неопределенной экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, Общество считает, что вышеуказанные события не окажут существенного влияния на будущую деятельность Общества.

Иные события, способные оказать существенное влияние на хозяйственную жизнь Общества, в том числе требующие внесения корректировок в годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 г., отсутствуют.

Непрерывность деятельности

В 2024 году виды деятельности Обществом не прекращались.

ООО «АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА»

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

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. В период до 10.03.2025 года уполномоченным органом Обществом не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности общества.

Организация планирует продолжить свою деятельность в обозримом будущем, у организации отсутствуют намерения о необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Все обязательства будут погашаться в установленном порядке. Сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты, не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«10» марта 2025 года



Ю.А. Габриелян

И. А. Гридчина