

**Приложение N 3
к приказу Минфина России
от 02.07.2010 N 66н (в редакции
приказа Минфина России
от 05.10.2011 N 124н,
от 06.04.2015 N 57н
от 19.04.2019 N 61н)**

**ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год**

**ООО «ДАТ Р»
ИНН 1660106816/166001001**

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Раздел 1. Сведения об организации.

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ДАТ Р».**

Юридический адрес: 420087, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Родины, зд. 1В, помещ. 1,2

Почтовый адрес: 420087, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Родины, зд. 1В, помещ. 1,2

Дата регистрации общества – 23.10.2007 г. ОГРН 1071690062608

Среднесписочная численность работников за 2024 год в целом по организации составила 36 чел.

Адреса действующих обособленных подразделений организации:

1) ОП ООО «ДАТ Р» (КПП 616545002), 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 1т;

2) ОП ООО «ДАТ Р» (КПП 616545001), 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 74а.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности за 2024 год несет:

Директор – **Зиганшин Риваль Равилович**

1.1. Сведения об организационно-правовой форме организации, о форме собственности:

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества оплачен в размере 11 540 тысяч рублей, что составляет 100%.

1.2. Сведения об основных участниках общества:

В настоящее время общее число учредителей Общества - 2, в том числе:

Юридические лица:

1. Акционерное общество «БАРС АВТО» - 24,0% от уставного капитала.

Физические лица:

1. Зиганшин Риваль Равилевич – 76,0% от уставного капитала.

1.3. Сведения об участии в других организациях и о связанных сторонах:

ООО «ДАТ Р» владеет 11,1% акций АО «БАРС АВТО»

АО «БАРС АВТО», ООО «Агрофирма «Виктория», ООО «ДАТ АЛЬЯНС», ООО «ДАТ КАР», ООО «ДАТ ПЛЮС», ИП Зиганшин Р.Р. являются связанными сторонами, находятся под влиянием (непосредственно или через третьи лица) одного и того же физического лица.

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами:

ООО «ДАТ Р» арендует имущество у ООО «Агрофирма «Виктория», данная аренда по условиям договора относится к операционной, оценочная стоимость данного имущества 18 011,2 тыс. руб. Затраты ООО «ДАТ Р» по аренде имущества у данной организации в 2024 г. составили: 0,00 тыс.руб. (временно не выставляется в связи с трудным финансовым положением организации). Перечислено в счет задолженности в 2024 году 89 855,9 тыс. руб. Остаток задолженности перед ООО «Агрофирма «Виктория» на конец периода 79 336,7 тыс. руб. – срок погашения согласно графику платежей.

АО «БАРС АВТО» реализует товары ООО «ДАТ Р», а также оказывает субподрядные услуги по СТО. За 2024 г. общая сумма продаж составила 2 959,0 тыс.руб., общая сумма поставок составила 27 915,1 тыс.руб., перечислено денежных средств 2 692,2 тыс. руб., получено денежных средств 27 917,7 тыс. рублей. Остаток задолженности ООО «ДАТ Р» перед АО «БАРС АВТО» на конец периода 23 063,1 тыс. рублей., в том числе по полученному авансу за поставку запчастей 22 796,3 тыс. руб.

ООО «Дат Альянс» реализует товары ООО «ДАТ Р», а также оказывает субподрядные услуги по СТО. За 2024 г. общая сумма продаж ООО «ДАТ Р» составила 2 882,4 тыс. руб. ООО «Дат Р» реализует товары ООО «Дат Альянс», а также оказывает субподрядные работы по СТО. За 2024 год общая сумма продаж ООО «Дат Альянс» составила 14 090,6 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составляет 14 014,6 тыс. руб, в том числе по полученному авансу за поставку запчастей 11 607,3 тыс. руб.

28 декабря 2024 г. от ИП Зиганшин Р.Р. получен краткосрочный заем в размере 15 000,00 тыс. руб. согласно Договору займа от 27.12.2024 г. Срок возврата до 25.12.2025 г.

Полученные обеспечения от связанных сторон отсутствуют.

Выданные обеспечения связанным сторонам:

- 1) Поручительство в пользу ООО «Агрофирма «Виктория» по КД № 277/23-К-ЮЛ от 28.08.2023 г. составляет 87 309,00 тыс. руб.;
- 2) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Договору кредитной линии № 1794-к/л от 02.11.2023 г. составляет 4 732,56 тыс. руб. – погашено 28.02.2025 г.;
- 3) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Договору кредитной линии № 1930-к/л от 18.10.2024 г. составляет 4 005,63 тыс. руб.;
- 4) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Договору поручительства № P215/2-П от 11.01.2024 г. составляет 56 142,48 тыс. руб..

К управленческому аппарату относятся: директор, заместитель директора, руководитель автосалона Казань, руководитель автосалона Ростов, директор по продажам, технический директор по сервису. Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «ДАТ Р» в 2024 году составила 5 578,2 тыс. руб., сумма начисленных с нее страховых взносов составила 1 303,3 тыс. руб. – краткосрочные выплаты.

Бенефициарным владельцем Общества является Зиганшин Риваль Равилевич.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах:

Директор - Зиганшин Риваль Равилевич

1.5. Информация об учетной политике общества:

Учетная политика общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами РФ.

Предприятием осуществляется деятельность, облагаемая налогами по общему режиму налогообложения (продажа автомобилей, продажа запасных частей и аксессуаров, оказание услуг и т.д.).

Выручка от реализации товаров, работ, услуг по деятельности, облагаемой по общему режиму налогообложения, формируется на бух.счете 90.01. При этом на бух.счете 90.02 отражаются расходы на приобретение реализованных товаров, на бух.счете 90.07 – прочие (косвенные) расходы по этим видам деятельности предприятия.

Признание доходов осуществляется по методу начисления.

По объектам стоимостью до 100 000 руб. включительно первоначальная стоимость включается в состав затрат в полной сумме единовременно при вводе в эксплуатацию объекта.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

Способ оценки основных средств – по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости приобретения (заготовления). При расходовании материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.

Порядок бухгалтерского учета финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады до востребования и срочные депозиты сроком менее трех месяцев.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности авансы, выданные (полученные) отражаются в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется способом отсрочки. Формирование информации о постоянных и временных разницах осуществляется в специально разработанных регистрах без отражения на счетах.

1.5.1. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы, в т.ч. на предмет обесценения материальных ценностей	13.12.2024	Расхождений не выявлено Объектов, требующих создания резерва под обесценение не выявлено.
Материально-производственные запасы, в т.ч. на предмет обесценения материальных ценностей в ОП	14.12.2024	Расхождений не выявлено Объектов, требующих создания резерва под обесценение не выявлено.
Наличные денежные средства	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Оценочные резервы	31.12.2024	Расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	31.12.2024	Расхождений не выявлено

1.6. Информация о направлениях деятельности:

- Общество осуществляет следующие виды деятельности:
- реализация автомобилей
 - реализация прочих товаров и услуг
 - услуги по обслуживанию и ремонту автотранспортных средств.

Доходы и расходы по видам деятельности приведены в таблице:

Виды деятельности	Доходы 2024 год	Доходы 2023 год	Расходы 2024 год	Расходы 2023 год
Реализация автомобилей	4 021 813	2 408 917	4 242 770	2 376 150
Реализация прочих товаров	34 359	33 086	32 019	28 132
Услуги по обслуживанию и ремонту	136 801	85 890	65 680	41 122
Всего	4 192 973	2 527 893	4 340 469	2 445 404

Прочие доходы и прочие расходы по видам:

(тыс.руб.)

Виды доходов	2024 год	2023 год	Виды расходов	2024 год	2023 год
Бонусный доход	411 217	163 383	Комиссия банка	5102	5 270
Доходы прошлых периодов	508	498	Налоги и сборы	368	2 642
Курсовые разницы	0	815	Расходы по страхованию а/тр.	33	15
Страховое возмещение	872	400	Процентный расход по лизингу	533	52
Прочее	381	121	Безвозмездная передача	131	27
			Штрафы, пени	690	57
			Расходы по командировкам	0	45
			Судебные расходы	4	606
			Прочее	612	304
Всего	412 978	165 217		7 473	9 018

Деятельность осуществляется по адресам:

Головной организации - 420087, РТ, г.Казань, ул.Родины, д.1;

ОП ООО «ДАТ Р» - 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 1т;

ОП ООО «ДАТ Р» - 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 74а.

Основными покупателями общества являются физические лица.

1.7. Информация об Аудиторе:

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания:

Полное наименование: ООО «Независимый центр аудита и консалтинга»

Сокращенное: ООО «НЦАК»

ИНН 1651031201, КПП 165101001

ОГРН 1021602503460 от 28.11.2002 г. (до 2002 г.- рег.№ 872/ю-к (16:53) от 13.09.2001 г.)

Юридический адрес: 423570, РТ, г.Нижнекамск, пр. Шинников, д.13а, помещения 5,6

Фактический адрес: тот же

Почтовый адрес: 423570, РТ, г.Нижнекамск, а/я 139

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 12006019236.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹⁾	74819	(33092)	88018	(59000)	10119	(18561)			103837	(41534)
	5210	за 20 23 г. ²⁾	75091	(37384)	85238	(85510)	23584	(19292)			74819	(33092)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 20 24 г. ¹⁾	38260	(23855)	10324	(1156)	578	(5746)			47428	(29022)
	5211	за 20 23 г. ²⁾	44134	(26892)	9206	(15080)	8785	(5748)			38260	(23855)
Транспортные средства	5202	за 20 24 г. ¹⁾	36559	(9237)	77694	(57844)	9541	(12816)			56409	(12512)
	5212	за 20 23 г. ²⁾	30957	(10492)	76032	(70430)	14799	(13544)			36559	(9237)
включая арендованные	5203	за 2024 г.	3891	(108)	-	-	-	(1297)			3891	(1405)
	5213	за 2023 г.	3235	(1224)	3891	3235	2098	(982)			3891	(108)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5230	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
в том числе:												
(группа объектов)	5221	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5231	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
(группа объектов)	5222	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5232	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
и т.д.	5223											
	5233											

Объектов ОС, не подлежащих амортизации, у Общества нет.

Изменений в элементах амортизации в отчетном периоде не производилось.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов, в связи со снижением объемов продаж в 2024 году – 0 рублей, первоначальная стоимость 14 552 тыс. рублей, накопленная амортизация 14 552 тыс. рублей. Пересмотр срока полезного использования по данным объектам не произведен в связи с тем, что данные объекты временно не эксплуатируются и нет возможности определить их дальнейший срок использования (в связи со сменой дилерства).

Проведена проверка основных средств на предмет обесценения. Признаков обесценения не выявлено.

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 20 <u>24</u> г. ¹⁾	192	36035	()	(36227)	
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²⁾		42962	()	(42770)	192
в том числе:							
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹⁾		26480	()	(26480)	
	5251	за 20 <u>23</u> г. ²⁾		33820	()	(33820)	
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	192	9555	()	(9747)	
	5252	за 20 <u>23</u> г. ²⁾		9142	()	(8950)	192
и т.д.	5253						

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵⁾
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	18011	18011	18011
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			
	5287			
	5288			

Договор лизинга № 893/23-ДЛ/КЗН от 30.11.2023 г. с ООО "ФИНСМАРТ" имущество - а/м GWM TANK 300, срок окончания договора 30.11.2026 г.

Учет аренды

При расчете процентной ставки применяется фактическая ставка дисконтирования.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за отчетный период составили 533 тыс. руб.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев
- стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	11540			()				11540	
в том числе:											
<i>Вклады в уставный капитал</i>	5302	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5312	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	11540			()				11540	
	5303	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5313	за 20 ____ г. ²⁾				()					
и т.д.	5304										
	5314										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5315	за 20 ____ г. ²⁾				()					
в том числе:											
<i>(группа, вид)</i>	5306	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5316	за 20 ____ г. ²⁾				()					
<i>(группа, вид)</i>	5307	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5317	за 20 ____ г. ²⁾				()					
и т.д.	5308										
	5318										
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	11540			()				11540	

Общество имеет финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого существенного снижения их стоимости. Предприятия, в которые осуществлены Обществом финансовые вложения, стабильно развиваются и не планируют прекращать деятельность в обозримом будущем, полученную прибыль направляют на свое развитие.

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	306864	()	4458896	(4374246)			X	391514	()
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	159602	()	2603922	(2456660)			X	306864	()
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	18361	()	140172	(88159)			(46351)	24023	()
	5421	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	14677	()	98118	(51332)			(42102)	18361	()
Товары для перепродажи	5402	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	285138	()	4316553	(4281585)			46351	366457	()
	5422	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	144741	()	2502563	(2404268)			42102	285138	()
Расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	3365		2171	(4502)				1034	
	5423	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	184		4241	(1060)				3365	

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создан, так как в отчетном периоде нет снижения текущей рыночной стоимости, а наоборот стоимость приобретаемых МПЗ (запасных частей) имеет тенденцию к росту, складские запасы постоянно обновляются.

Денежные средства на начало года составляли 20 492 тыс. руб., на конец года – 26 967 тыс. руб., в т. ч.:

- денежные средства в пути – 5 604 тыс. руб.
- касса - 2 066 тыс. руб.
- средства на рублевых счетах – 19 297 тыс. руб.

Строки Отчета о движении денежных средств заполнены в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России № 11Н от 02.02.2011 г. В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены потоки по поступлению и реализации основных средств.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	94975	(-)	5862195	(-)	(5869274)	()	-		87896	(-)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	65408	(-)	4333722	(-)	(4304155)	()	-		94975	(-)
в том числе:	5511	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	31400	(-)	3924822	(-)	(3936248)	()	-		19974	(-)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	1687	(-)	2374258	(-)	(2344545)	()	-		31400	(-)
Авансы выданные под приобретение запасов	5512	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	58705	()	1435820		(1454807)	()			39718	()
	5532	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	59491	()	1952674		(1953460)	()			58705	()
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	94975	(-)	5862195	(-)	(5869274)	()	-		87896	(-)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	65408	(-)	4333722	(-)	(4304155)	()	-		94975	(-)

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	-	-	-	-	-	-

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляла 0 тыс. руб. В отчетном периоде по результатам произведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами сомнительная задолженность отсутствует. В течение года использован резерв в размере 0 тыс. руб. На конец отчетного года сумма резерва составляет 0 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность, сомнительная к взысканию, отсутствует.

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 краткосрочную задолженность, из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	112251	-		(30969)	()		81282
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	88998	-		(56740)	()	79993	112251
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5552	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	112251	-		(30969)	()		81282
	5572	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	88998	-		(56740)	()	79993	112251
Включая арендные обязательства	5553	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	2671	-		(726)		-	1945
	5573	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	-	-		-		2671	2671
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	277195	7397665	27616	(7210694)	(26668)	()	465114
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	127146	4891936	10087	(4663868)	(8113)	(79993)	277195
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	99706	5141077		(4975538)	()	()	265245
	5581	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	94777	3108730		(3023808)	()	(79993)	99706
Заемные средства	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	151929	201781	27616	(201745)	(26668)	()	152913
	5582	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	-	582107	10087	(432152)	(8113)	()	151929
Авансы полученные	5563	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	7576	1967759		1943188			32147
	5583	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	19670	1076192		1088286			7576
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	389446	7397665	27616	(7241663)	(26668)	()	546396
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	216144	4891936	10087	(4720608)	(8113)	()	389446

Полученные ООО «ДАТ Р» кредитные и заемные средства от юридических лиц (банков):

1. ООО КБЭР «Банк Казани» – Договор № 89/23-ЛЗ-ЮЛ от 24.03.2023 г. – действует с 24.03.2023 г. - срок погашения 23.09.2024 г. – закрыт (погашен) 12.09.2024 г.;
2. ООО КБЭР «Банк Казани» – Договор № 68/24-ЛЗ-ЮЛ от 27.03.2024 г. – действует с 27.03.2024 г. - срок погашения 26.09.2025 г.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹⁾	За 20 23 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	4340469	2445404
Расходы на оплату труда	5620	60731	40408
Отчисления на социальные нужды	5630	14508	9021
Амортизация	5640	18561	17194
Прочие затраты	5650	172431	149414
Итого по элементам	5660	4606700	2661441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4606700	2661441

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2497	2115	(2497)	()	2115
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов	5701	2497	2115	(2497)	()	2115
(вид оценочного обязательства)	5702			()	()	
и т.д.	5703					

В Обществе создается резерв по неоплаченным отпускам. Остаток начисленного резерва по неиспользованным отпускам работников на 31.12.24 г. составил 2115 тыс. руб., в т. ч. в обособленных подразделениях 454 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²⁾	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5801	-	-	-
<i>Поручительства</i>	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	152190	152977	161081
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5811	-	-	-
<i>Поручительства по договорам</i>	5812	152190	152977	161081

Расчеты по налогу на прибыль

Учет разниц при формировании прибыли в бухгалтерском и налоговом учете (п.25 ПБУ 18/02):

Налоговая прибыль (+), убыток (-) организации за 2024 г. составил - 49 685 тыс. руб.

У организации в 2024 году имеется постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход в виде:

- доход, который признается в бухгалтерском учете, но не признается в налоговом учете. Сумма такого дохода составляет 0 тыс. руб.

Кроме того, постоянный налоговый расход по основной деятельности составил -2 131 тыс.руб.

Из налоговой прибыли следует вычесть следующие суммы (на которые были скорректированы затраты, принимаемые для целей налогообложения, в сторону уменьшения) - сумма разницы в амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом -312 тыс.руб., убыток от продажи амортизируемого имущества, включаемый в расходы = 5 тыс.руб.

Итого бухгалтерская прибыль/убыток (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) за 2024 г. составляет -52 123 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль - 20%.

Информация об условных обязательствах

Информации об условных активах и условных обязательствах, подлежащих раскрытию в отчетности, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», нет.

Прочая информация

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность (ПБУ 16/2002).

Решение о прекращении какой-либо деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продажи товаров, выполнению работ, оказанию услуг в 2024 году не принималось (п.4 ПБУ 16/2002).

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (ПБУ 2/2006).

Общество не является участником совместной деятельности (ПБУ 20/2003).

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

Налоги и страховые взносы выплачивались в порядке, установленном действующим законодательством РФ.

По оценке руководства, в 2025 году ожидается относительно стабильная работа организации.

События после отчетной даты

Общество расценивает глобальные геополитические события и санкционную политику западных стран в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

Непрерывность деятельности

Глобальные геополитические события и санкционная политика западных стран оказывает значительное влияние на мировую экономику.

Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынке капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки.

В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительно. В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, регулярно оценивая возможные риски для организации.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в России на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В 2024 году компания осуществляла продажу автомобилей в рамках ранее заключенных дилерских договоров таких брендов как Geely, Dongfeng. Портфель компании пополнился такими брендами как Belgee и Knewstar.

Мы видим устойчивое развитие бренда Geely и выпуск новых брендов на рынок. Локализация бренда Belgee дает уверенность в отсутствии рисков по поставкам автомобилей из-за принятия возможных санкций в отношении производителей автомобилей.

В 2024 году был пролонгирован договор как авторизованного сервисного партнера автомобилей VOLVO. Что дает уверенность в сохранении действующего парка. Информация о поставке автомобилей вышеуказанного бренда на текущий момент не известна.

На сегодняшний день, руководство организации не видит высоких уровней риска с действующим портфелем брендов, так как с момента заключения дилерских контрактов дистрибьюторы на регулярной основе осуществляют поставку автомобилей, не нарушают условия, оговоренные в дилерском контракте. Сохранена действующая база клиентов по сервисному обслуживанию.

Оценка возможных рисков для ООО «ДАТ Р» приведена в нижеприведенной таблице:

Тип риска	Возможные негативные последствия	Меры профилактики и минимизации	Экспертная оценка
Недостаток средств оборотного капитала	Невозможность пополнять склад автомобилей по действующему спросу	Грамотное использование собственных и заемных средств в соответствии с показателями финансового левериджа	Низкий уровень риска Общество обладает достаточными средствами, необходимыми для текущей деятельности. Заключен на 2024-2025 год кредитный договор с ООО КБЭР «Банк Казани» с общей суммой лимита 150 000 000 рублей, также к действующему партнеру добавлена факторинговая компания ООО «Топфакторинг» с увеличенными лимитами. ООО «Топфакторинг»

			покрывает потребности по финансированию склада по бренду Geely и Belgee. А также наличие двух партнеров исключает закрытие линии, в случае, если банка-партнера включают в санкционные списки.
Высокая процентная ставка	Возможные убытки в связи с увеличением расходов по процентам	Грамотное использование собственных и заемных средств	Низкий уровень риска Ведется активный поиск партнеров по поиску наиболее выгодных условий по привлечению денежных средств. Согласованы на 2025 год дополнительные сроки по беспроцентному периоду отсрочки платежа и увеличены сроки консигнации.
Рост издержек на заработную плату	Попытки удержания линейного персонала и рабочих требуют поддержания уровня оплаты сотрудников на условиях лучше, чем предлагает рынок.	Грамотная работа с персоналом, разработка мотивационных программ, постоянное обучение персонала, снижение коэффициента текучести кадров.	Низкий уровень риска. Компания высоко ценит сложившиеся отношения с персоналом и тратит много усилий для сохранения текущего кадрового состава. Что позволяет снижать издержки на привлечение, поиск, адаптацию нового персонала.

Исходя из вышеизложенного можно сделать заключение об отсутствии негативных тенденций и рисков, для осуществления непрерывной деятельности ООО «ДАТ Р». Заключенный контракт с ООО «Джили Моторс» и его локализация производства позволяет нам быть уверенными в стабильном и уверенном росте продаж, что подтверждается ежемесячным перевыполнением планов продаж дистрибьютора. Заключение нового контракта с ООО «Слава Моторс» исключает риски, возникающие в результате внешнеполитических событий, так как локализован процесс производства в ЕАЭС. Компания в ближайшей перспективе не прогнозирует феноменальный рост. Издержки бизнеса растут в связи с высокой инфляцией, попыток удержать линейный персонал и высокими процентными ставками. Но, предприняты все меры для стабильной и непрерывной деятельности до стабилизации макроэкономических и внешнеполитических факторов.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Информация отсутствует в связи с отсутствием в собственности основных помещений, баз, складов, общество их арендует.

Директор

Р.Р. Зиганшин

28 марта 2025 г.