

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ»
за 2024 год

Москва

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Авторусь Ритейл» (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.

2. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, д. 33, корп. 1; ком. 18, этаж.2

Почтовый адрес: 117647, г. Москва, ул. Академика Капицы, д. 20;

Телефон: (495) 276-22-00;

Веб-сайт: www.autorus.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве 01 июля 1999 года, основной государственный регистрационный номер 1027739824958, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 080.003

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7727168520**

Код причины постановки на учет (КПП): **772701001**

Основной код экономической деятельности (ОКВЭД): **45.32**

Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО): **51062534**

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ): **12300**

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

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ», является деятельность по розничной торговле прочими товарами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.7).

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2024 г.

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Тип	Место нахождения
Обособленное подразделение	117437, г. Москва, ул.Профсоюзная, владение 118 В, стр.1
Обособленное подразделение	117639, г. Москва, Балаклавский проезд, дом 2, стр.3
Обособленное подразделение	141011, МО, Мытищинский р-н, г. Мытищи, ул.Коммунистическая, д.24
Обособленное подразделение	119415, г. Москва, ул.Лобачевского, дом 48/87
Обособленное подразделение	117303, г. Москва, ул.Каховка, дом 11, корп.1
Обособленное подразделение	117186, г. Москва, ул.Нагорная, д.33, корп.1, стр.1
Обособленное подразделение	117216, г. Москва, ул.Старокачаловская, дом 3, корп.2
Обособленное подразделение	109390, г. Москва, ул. Люблинская, д.14
Обособленное подразделение	117042, г. Москва, ул.Веневская дом 10
Обособленное подразделение	142172, г. Москва, Симферопольское шоссе, дом 10 А
Обособленное подразделение	125430, г. Москва, ул.Митинская дом 32
Обособленное подразделение	119618, г. Москва, ул.Богданова дом 2
Обособленное подразделение	119618, г. Москва, ул.Богданова дом 2, стр.1
Обособленное подразделение	105118, г. Москва, Шоссе Энтузиастов, д.27а
Обособленное подразделение	119634, г. Москва, ул.Скульптора Мухомовой, дом 8
Обособленное подразделение	117342, г. Москва, Севастопольский проспект, д.56А
Обособленное подразделение	125445, г. Москва, Ленинградское ш., д.71
Обособленное подразделение	117587, г. Москва, Чертаново Северное м.о, Варшавское шоссе, д.125 стр.37
Обособленное подразделение	121471, г. Москва, Муниципальный округ Очаково-Матвеевское вн. тер.г., МКАД 51-й км. , д. 10

На основании Решения единственного участника №1/17 от 09.02.2018 г. ООО Фирма «Русь Трейд» было переименовано в ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ».

На основании Решения единственного участника №1/18 от 26.01.2018 г. генеральным директором ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» назначен Кузнецов Игорь Алексеевич.

На основании Решения единственного участника №3 от 26.01.24 г. генеральным директором ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» назначен Согомонян Нвер Грачикович.

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

Списочная численность работников ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» на 31 декабря 2024 г. составила 1 389 человек.

Сведения о связанных сторонах представлены в таблице

Перечень связанных сторон	Перечень операций со связанными сторонами		
	Наименование операции	Сумма за 2024 тыс. руб. Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма за 2023 тыс. руб. Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Генеральный директор Согомонян Нвер Грачикович	Контролирует или оказывает значительное влияние		
Учредитель Каракенян Валерий Вагакович 100%	Контролирует или оказывает значительное влияние		
ООО «Авторусь Логистика»	Договоры купли-продажи автозапчастей №438 от 01.04.2010 г. и №127/5 от 01.01.2011 г.	Сумма за 2024 год 6 573 343 тыс. руб., Остаток на 31.12.2024 – 4 548 255 тыс. руб.	Сумма за 2023 год 4 475 382 тыс. руб., Остаток на 31.12.2023 – 3 431 631 тыс. руб.
ООО «Вектор Авто»	Договор купли-продажи	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год**

	автозапчастей №37 от 09.01.2020 г.	4 487 489 тыс. руб., Остаток на 31.12.2024 12 874 тыс. руб.	год 2 860 675 тыс. руб., Остаток на 31.12.2023 7 262 тыс. руб.
ООО «Фирма «Русь Трей»	Договоры аренды имущества	Сумма за 2024 год 1 178 430 тыс. руб., Остаток на 31.12.2024 685 295 тыс. руб.	Сумма за 2023 год 1 214 112 тыс. руб., Остаток на 31.12.2023 935 575 тыс. руб.
ООО «ААА Авторусь»	Договоры аренды имущества, Договор купли-продажи автозапчастей №М/2018 от 30.11.2018	Сумма за 2024 год 140 804 тыс. руб., Остаток на 31.12.2024 128 940 тыс. руб.	Сумма за 2023 год 79 009 тыс. руб., Остаток на 31.12.2023 47 860 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Каракенян Валерий Вагакович.

Выплаты в пользу управленческого персонала составили в 2023 году- 1440 тыс. руб. , в 2024 году –3654 тыс. руб.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества назначена независима аудиторская организация ООО АФ «АУДИТ» ИНН 9719073195, ОГРН 1247700691611.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» (далее – Учетная политика), 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 РИТЕЙЛ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. В обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С:Зарплата и управление персоналом», «1С Бухгалтерский учет».

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 Общества 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 обесценение 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 Обществом 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 Обществом и покупателями и заказчиками.

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

Задолженность, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленного договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам отнесен на прочие расходы.

Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС.

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 Общества 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.

Оценочные обязательства

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.

В целях равномерного включения в состав затрат расходов на оплату ежегодных отпусков работникам, и сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на предприятии на Предприятии создаются Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. В бухгалтерском учете величина ежемесячных отчислений в резерв рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{Процент отчислений} = \frac{\text{Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы}}{\text{Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда, включая страховые взносы}} \times 100\%$$

Ежемесячно на основании расчета отчислять в резерв в бухгалтерском учете сумму, рассчитанную по следующей формуле:

$$\text{Размер ежемесячных отчислений в резерв} = \frac{\text{Расходы на оплату труда отчетного месяца, включая страховые взносы}}{\text{Процент отчислений}}$$

На конец отчетного (налогового) периода, Обществом проводится инвентаризация указанного резерва.

- В случае превышения суммы начисленного в течение года резерва на оплату отпусков над суммой фактически начисленной суммы отпусков и страховых взносов, образовавшаяся разница в части оплаты отпусков и (или) страховых взносов, по состоянию на 31 декабря текущего года, в бухгалтерском учете уменьшает затраты текущего периода по соответствующим счетам учета затрат путем записи методом «сторно».

- Если созданного резерва в течение отчетного (налогового) года на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) оказалось недостаточно для выплаты отпускных, то в бухгалтерском учете в декабре на сумму недостающих средств, производится единовременное доначисление резерва.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества 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 Общество использует метод начисления.

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» 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 Общества 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 Обществом, исходя из сумм оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

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

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Основные средства (статья 1150 Баланса)**

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

В 2024 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют объекты с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2024 года	115 641
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	436 888
Погашено отложенных налоговых активов	1 243
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	0
Остаток на 31.12.2024 года	551 286
ИТОГО:	551 286

Запасы (статья 1210 Баланса)

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

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	9 963	1214
топливо	574	592
стройматериалы	2524	622
Инвентарь и хоз. принадлежности	5 172	-
прочие	1693	-
Товары для перепродажи	6 372 707	4 460 649
ИТОГО:	6 382 670	4 461 863

Налог на добавленную стоимость (статья 1220 Баланса)

По данной строке отражены суммы входного НДС за приобретенные товары, работы, услуги, отражаемые по счетам бухгалтерского учета 19.01, 19.03 и 19.04.

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год**

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

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	105 807	73 918
Авансы, выданные прочим организациям	1 047 363	1 287 763
Расчеты по налогам и сборам	69 345	64 053
Расчеты по страховым взносам	53	57
Расчеты с подотчетными лицами	485	485
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 480	18 105
Прочее	25	1 493
ИТОГО:	1 238 558	1 445 874

Дебиторская задолженность в части авансов выданных в бухгалтерском балансе показывается с учетом НДС.

Финансовые вложения (статья 1240 Баланса):

Оборотов по финансовым вложениям в 2024 году не было.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на 31 декабря 2024 года составил 349 417 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 136 701 тыс. руб.;
- расчетный счет 170 585 тыс. руб.;
- переводы в пути (инкассация, эквайринговые операции) 42 131 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на 31 декабря 2023 года составил 175 961 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 3 972 тыс. руб.;
- расчетный счет 87 194 тыс. руб.;
- переводы в пути (инкассация, эквайринговые операции) 84 794 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

Остаток прочих оборотных активов на 31 декабря 2024 года составил 3 409 тыс. руб., в том числе:

- расходы будущих периодов 3 409 тыс. руб.;

Остаток прочих оборотных активов на 31 декабря 2023 года составил 467 тыс. руб., в том числе:

- расходы будущих периодов 467 тыс. руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Размер уставного капитала: 10 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ» оплачен полностью.

ООО «АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год****Заемные средства Долгосрочные обязательства (строка 1410 Баланса)**

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года учтены следующие заемные средства:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	60 000
АО "АЛЬФА-БАНК"	756 000

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 года учтены следующие заемные средства:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)
Ф-л Московский №3 ПАО Банк ФК Открытие	60 000
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	37 500
АО "АЛЬФА-БАНК"	974 000

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

Движение оценочных обязательств в 2024 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2024 года	69 685
Созданы оценочные обязательства	108 022
Погашено оценочные обязательства	66 148
Остаток на 31.12.2024 года	27 811
ИТОГО:	27 811

Движение оценочных обязательств в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	11 658
Созданы оценочные обязательства	39 217
Погашено оценочные обязательства	97244
Остаток на 31.12.2023 года	69 685
ИТОГО:	69 685

5. 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	2023 год
Оптовая торговля автозапчастями, узлами и принадлежностями	4 939 279	3 281 264
Розничная торговля автозапчастями, узлами и принадлежностями	16 972 759	15 249 204
ИТОГО:	21 912 038	18 530 468

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Представлены в разрезе элементов затрат в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Прочие доходы и расходы:

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

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Реализация основных средств	6 792	450
Размещение рекламных материалов	28 288	15 421
Страховое возмещение	1 561	1 805
Прочие доходы	17 937	28 168
Резерв по сомнительным долгам	12 468	14 516
ИТОГО:	67 046	60 360

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Внереализационные расходы	22 107	18 409
Питание сотрудников	85 185	80 657
Амортизация ОС	363	194
Услуги банков	241 955	186 765
Штрафы, пени, неустойки к уплате	116	404
Резерв по сомнительным долгам	7 381	12 148
ИТОГО:	357 107	298 577

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили за 2023 год- 0 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили за 2024 год- 0 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили за 2023 год- 188 346 тыс. руб.
Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили за 2024 год- 281 049 тыс. руб.

В течение 2023 года в пользу Каракеняна Валерия Вагаковича были выплачены дивиденды:

- за 2022 год 165 776 тыс. руб.;

- за 2023 год 1 124 474 тыс. руб.

В течение 2024 года в пользу Каракеняна Валерия Вагаковича были выплачены дивиденды:

- за 2023 год 638 600 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. Указанная сумма складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02).

6. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7. События после отчетной даты

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.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Генеральный директор



Н.Г. Согомонян

«28» февраля 2025 года