

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛУИДОР-ГАРАНТ»
за 2024 год.**

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУИДОР-ГАРАНТ» (далее «Общество» или ООО «ЛУИДОР-ГАРАНТ») создано 19 апреля 2016 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

В 2024 году участниками Общества являлись:

Корнилов Сергей Александрович – доля участия 30%;

Тихонова Мария Александровна – доля участия 25%.

Серпухов Денис Станиславович – доля участника 12,75%

Мошес Семен Иосифович – доля участника 27,25%

Гусев Сергей Владимирович – доля участника 5%

Конечным бенефициаром Общества, являются Корнилов Сергей Александрович, Тихонова Мария Александровна, Серпухов Денис Станиславович, Мошес Семен Иосифович, Гусев Сергей Владимирович.

Основным видом деятельности ООО «ЛУИДОР-ГАРАНТ» является оптовая торговля запасными частями, гарантийный, коммерческий ремонт автомобилей.

Организационная структура ООО «ЛУИДОР-ГАРАНТ» состоит из следующих отделов:

- Аппарат управления;
- Коммерческий отдел;
- Отдел реализации запасных частей;
- Отдел снабжения;
- Отдел закупок;
- Юридический отдел;
- Финансовый отдел;
- Производственные подразделения;
- Отдел маркетинга и рекламы;
- Служба внутреннего контроля;
- Бухгалтерия.

Средняя численность работников в 2024 году составила 131 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Дыдыкин Александр Геннадьевич.

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется главным бухгалтером. В 2019 вносились изменения в учетную политику, утвержденные приказом № 66 от 31 декабря 2018 года. В 2020 вносились изменения в учетную политику, утверждённые приказом от № 70 от 31 декабря 2020 года. В 2021 вносились изменения в учетную политику, утверждённые приказом от № бн от 31 декабря 2020 года. В 2022 вносились изменения в учетную политику, утверждённые приказами от № бн от 31 декабря 2021 года, № бн от 01.04.2022 года.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия:8».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической стоимости.

2.2. Применимость допущения о непрерывности деятельности.

Общество планирует вести деятельность в обозримом будущем, намерение о ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

2.3. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также вести отдельный учет затрат.

2.4. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства Финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация ТМЦ была проведена в декабрь 2024 года по местам хранения.

Инвентаризация обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года перед составлением годового отчета.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 «Основные средства», субсчет «Выбытие основных средств».

2.7. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8. Учет материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация признает единицей отдельный объект.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу средней себестоимости.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- ✓ материальные затраты;
- ✓ затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- ✓ отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- ✓ амортизация оборудования производственных цехов;

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- ✓ материальные расходы;

- ✓ расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- ✓ начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- ✓ суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг;
- ✓ общехозяйственные расходы в части, которая относится к оказанным услугам.

2.9. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.12. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в настоящей учетной политике. Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации товаров (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Моментом определения выручки по оказанным услугам считать дату фактического окончания работ и подписания приемосдаточного акта выполненных работ владельцем автомобиля или его доверенным лицом. Моментом получения доходов от реализации товаров признается дата перехода права собственности, определяемая в отгрузочных документах, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных могут списываться в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.13. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому

учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 2% и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 2 % от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

3. Налоговая политика Общества.

ООО «ЛУИДОР-ГАРАНТ» находится на общей системе налогообложения.

Налоговые начисления в бюджет и внебюджетные начисления за 2024 год составили 58450 тыс. руб., что на 63,53 % больше, чем в 2023 году в т. ч.:

- Налог на прибыль 4 500 тыс. руб., что на 24,03 % меньше, чем в 2023 году,
- НДС 41122 тыс. руб., что на 234,46 % больше, чем в 2023 году.
- Транспортный налог 90 тыс. руб., что на 1,12 % больше, чем в 2023г.
- Страховые взносы 12738 тыс. руб., что на 24,9 % меньше, чем в 2023 году.

4. Основные финансовые показатели деятельности Общества.

Доходы.

Выручка в 2024 году:

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в 2024 году составила 1632805 тыс. руб., что на 18,1 % меньше, чем в 2023 году.

Прочие доходы в 2024 году:

Размер прочих доходов в 2024 году составил 21497 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом прочие доходы в 2024 году больше на 21,47 %.

Всего Обществом в 2024 году получено доходов в размере 1654302 тыс. руб., что на 17,75 % меньше по сравнению с 2023 годом.

Расходы:

Себестоимость продаж в 2024 году:

Себестоимость продаж в 2024 году составила 1441326 тыс. руб., что на 18,33 % меньше, чем в 2023 году.

Коммерческие расходы в 2024 году:

Коммерческие расходы в 2024 году составили 84576 тыс. руб., произошло их уменьшение по сравнению с 2023 годом на 29,02 %.

Управленческие расходы в 2024 году:

Управленческие расходы в 2024 году составили 72789 тыс. руб., произошло их увеличение по сравнению с 2023 годом на 10,16 %.

Проценты к уплате в 2024 году:

1. Проценты к уплате по займам, полученным – 22312 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2024 году увеличились по сравнению с 2023 годом на 5 % и составили 22312 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году:

Размер прочих расходов в 2024 году составил 15794 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом прочие расходы увеличились на 8,39%.

Всего Обществом в 2024 году произведено расходов на сумму 1636797 тыс. руб., что на 17,59% меньше по сравнению с 2023 годом.

Прибыль до налогообложения в 2024 году составила 18568 тыс. руб. Снижение прибыли до налогообложения по сравнению с 2023 годом составило 26,81 %.

Текущий налог на прибыль в 2024 году составил 4 500 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2024 года по сравнению с 2023 годом уменьшилась на 28,11 % и составила 13650 тыс. руб.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- X	- X	- X	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	186 072 125 950	- -	49 128 140 343	- 6	(63 844) (81 351)	(254) (230)	- -	- -	830 18	- 1 336	172 003 186 072	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	153 724 59 317	- -	22 891 134 124	- 3	(54 724) (39 515)	(236) (205)	- -	- -	- -	- -	121 656 153 724	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	27 781 62 612	- -	23 935 3 259	- -	(5 104) (38 063)	(18) (26)	- -	- -	- -	- -	46 594 27 781	- -
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	4 567 4 022	- -	2 302 2 960	- 3	(4 017) (3 773)	- -	- -	- -	830 18	- 1 336	3 754 4 567	- -
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	186 072 125 950	- -	49 128 140 343	- 6	(63 844) (81 351)	(254) (230)	- -	X X	830 18	- 1 336	172 003 186 072	- -

4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочную 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.	362 161	1 348 718	-	(1 496 894)	-	-	-	-	213 985	
	5573	за 2023г.	244 163	562 350	-	(444 352)	-	-	-	-	362 161	
прочая	5554	за 2024г.	33 964	2 543	-	(14 042)	-	-	-	-	22 465	
	5574	за 2023г.	146 202	7 428	-	(119 667)	-	-	-	-	33 964	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	186 110	67 561	18 896	(118 589)	(1)	-	830	-	154 878	
	5580	за 2023г.	282 303	153 434	13 651	(264 598)	(35)	-	18	1 336	186 110	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	142 474	38 933	-	(65 866)	-	-	-	-	115 541	
	5581	за 2023г.	151 500	115 297	-	(124 289)	(35)	-	-	-	142 474	
авансы полученные	5562	за 2024г.	37 949	10 554	-	(34 555)	(1)	-	-	-	13 948	
	5582	за 2023г.	127 446	35 964	-	(125 460)	-	-	-	-	37 949	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 247	16 306	-	(984)	-	-	747	-	20 387	
	5583	за 2023г.	2 348	2 119	-	(1 574)	-	-	18	1 336	4 247	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	1 344	-	18 896	(17 111)	-	-	-	-	3 129	
	5585	за 2023г.	751	-	13 651	(13 059)	-	-	-	-	1 344	
прочая	5566	за 2024г.	96	1 768	-	(74)	-	-	83	-	1 872	
	5586	за 2023г.	258	54	-	(216)	-	-	-	-	96	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	186 110	67 561	18 896	(118 589)	(1)	X	830	-	154 878	
	5570	за 2023г.	282 303	153 434	13 651	(264 598)	(35)	X	18	1 336	186 110	

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 006	4 569	(5 068)	(58)	2 449

6. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ООО «Луидор»	Договор поручительства	4 322 000
ИТОГО:		4 322 000

7. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами в 2024 году представлены в таблице:

Наименование сторон	ИНН	Основание	Наличие операций	Стоимостная оценка, тыс. руб.
ООО "Луидор-Тюнинг Плюс"	5257120411	по руководителю, по учредителям	Покупка услуг	140
			Займ	60 065
			Продажа товара	45 994
ООО "Луидор-Гарант НН"	5257170564	по учредителям	Продажа товара	50 389
			Покупка товара	62 579
			Покупка услуг	10
			Продажа услуг	102
			Займы	7 490
ООО "Луидор-Техцентр"	5261118359	по руководителю	Продажа товара	111 946
			Займ	13 014
			Продажа услуг	1 500
			Покупка услуг	3 481
ООО "Луидор ПКФ"	5257065753	по учредителям	Продажа товара	3 481
			Продажа услуг	1 471
			Покупка услуг	150
ООО "Луидор-Уфа"	273088205	по учредителям	Продажа услуг	58
ООО "Луидорсервис-Уфа"	273088212	по учредителям	нет	-
ООО "ЛуидорГарантия-Саранск"	1327018985	по учредителям	нет	-
ООО "ЛуидорСервис-Саранск"	1327018657	по учредителям	Продажа товара	7 385
			Продажа услуг	5
			Покупка товаров	14
ООО "ЛуидорГарантия-Уфа"	273088220	по учредителям	Продажа товара	9 720
			Покупка услуг	75
ООО "ЛуидорСервис-Чебоксары"	2130117236	по учредителям	Продажа товара	2 023
			Покупка услуг	13
ООО	2130120493	по	Продажа товара	10 629

"ЛуидорГарантия-Чебоксары"		учредителям	Покупка товара	346
ООО "Луидор-Казань"	1657241491	по учредителям	Продажа услуг	35
ООО "Л-Авто Моторс"	5257180450	по учредителям	нет	-
ООО "Л-Авто Сервис"	5257181767	по учредителям	Продажа товара	13
ООО "ЛуидорГарантия-Казань"	1660277988	по учредителям	Продажа товара	17 594
			Покупка товара	375
ООО "ЛуидорСервис-Казань"	1660277473	по учредителям	Покупка услуг	314
ООО "ЛуидорСервис-Челябинск"	7447254135	по учредителям	Покупка услуг	20
ООО "Азимут - Гарантия"	6829138146	по учредителям	Продажа товара	6 273
ООО "Азимут"	6829138153	по учредителям	нет	-
ООО "ЛуидорГарантия-Челябинск"	7447279002	по учредителям	Продажа товара	13 478
			Покупка товара	786
ООО "Азимут-Сервис"	6829138160	по учредителям	нет	-
ООО "Луидор-Тюнинг"	5261039379	по учредителям	нет	-
ООО "Луидор"	5260055963	по учредителям	Аренда	326
			Займы полученные	1 287 046
			Займы выданные	200 841
			Продажа товара	2 544
			Продажа услуг	4 027
			Компенсация услуг	457
			Покупка услуг	577
ООО "Свое Время"	5262040200	по учредителям	нет	-
ООО "Луидор-Авто"	5257060882	по учредителям	нет	-
ООО "Луидор-Авто НН"	5257105484	по учредителям	нет	-
ООО "Строй-Риэлти и К"	5257150504	по учредителям	нет	-
ООО "УК"Луидор"	5256096149	по учредителям	Покупка услуг	10 194
ООО "Торговый Дом Луидор"	5261063212	по учредителям	нет	-
ООО "ГЛЭЙСКО"	5261073475	по учредителям	Покупка товара	33 167
			Продажа услуг	15
ООО "Л-ТРАНС"	5257219322	по учредителям	нет	-
ООО "САР"	5260328610	по учредителям	нет	-

ООО "Л-ТРАНС КАЗАНЬ"	1685018505	по учредителям	нет	-
ООО "НОВЫЙ ЗАВОД"	5256171639	по учредителям	Покупка услуг	475
			Продажа товара	94
			Продажа услуг	1 650
ООО "Л-ТРАНС ЧЕБОКСАРЫ"	2100019217	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ТРАНС УФА"	273952464	по учредителям	нет	-
ООО "АКРОСС"	5256210221	по учредителям	Продажа услуг	4 182
ООО "Л-ТРАНС АЗИМУТ"	6800012743	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ТРАНС САРАНСК"	1300012827	по учредителям	нет	-
ООО "ЛУИДОР- ИНВЕСТ"	5261053856	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ТРАНС ЧЕЛЯБИНСК"	7447319343	по учредителям	нет	-
НГ ОО "СОЦИАЛЬНАЯ ИНИЦИАТИВА"	5260985969	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ТРАНС САРАНСК"	1300012827	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ТРАНС ЧЕБОКСАРЫ"	2100019217	по учредителям	нет	-
ООО "ЛУИДОР- СЕРВИС"	5257059767	по учредителям	нет	-
ООО "СИМ-НН"	5260459934	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ТРАНС"	5257219322	по учредителям	нет	-
ООО "ЛУИДОР ТРЕЙД"	5257079957	по учредителям	нет	-
ООО "КАУРИ АВТО"	5257102652	по учредителям	нет	-
ООО "Л- ПРЕМИУМ"	5257085453	по учредителям	нет	-
ООО "УК КАУРИ"	5261007088	по учредителям	нет	-
ООО "Л-ЭКСПЕРТ"	5257203890	по учредителям	нет	-
ООО "АВТОЛЮКС"	5261129840	по учредителям	Продажа товара	96 694

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и в адекватной оценке. Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут обосновать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность. Общество не раскрывает более подробную информацию об указанных возможных трактовках законодательства, поскольку полагает, что это может нанести ущерб Обществу в случае урегулирования связанных потенциальных последствий, лежащих в основе обстоятельств и фактов.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем применимым законодательством.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

10. События после отчетной даты.

Согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н) Общество обязано раскрывать факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

24 февраля 2025 года, Совет Евросоюза утвердил 16-й по счету пакет общеевропейских

санкций в отношении России. По мнению Евросоюза, пакет является «широкомасштабным» и затрагивает «жизненно важные сектора российской экономики». Одно из самых значимых нововведений 16-го санкционного пакета — добавление двух новых критериев для наложения санкций ЕС: поддержка российского военно-промышленного комплекса и причастность к «теневому флоту». Один из двух новых критериев для санкций ЕС касается лиц или компаний, в собственности, под контролем или под управлением которых находятся суда, перевозящие российские нефть или нефтепродукты с применением «нерегулярных и высоко рискованных судоходных практик». Включение в санкционный список лиц, связанных с ВПК России, позволит ЕС блокировать активы и ограничивать деятельность гораздо большего круга компаний и лиц. ЕС запретил импорт в страны блока первичного алюминия из России (код 7601 ТН ВЭД «Алюминий необработанный») — вдобавок к эмбарго на поставки российской алюминиевой продукции (провода, фольга, трубы и т.д.). Однако полный запрет фактически вступит в силу только с конца 2026 года, а в годовой период с 25 февраля 2025 года по 26 февраля 2026-го европейским импортерам будет разрешено ввезти из России 275 тыс. т необработанного алюминия, что равняется 80% европейского импорта металла из России за прошлый год.

Евросоюз с 17 марта 2025 года отключает от международной системы передачи финансовых сообщений SWIFT (базируется в Бельгии) 13 региональных банков, которые «считаются важными для российской финансовой и банковской систем», следует из сообщения Еврокомиссии. Это банк «Ак Барс», «Уралсиб», «Синара», банк «Точка», НРБанк, Росэксимбанк, Примсоцбанк, ББР Банк, Кузнецкбизнесбанк, Кубань Кредит Банк, Мир Бизнес Банк, а также расчетная небанковская кредитная организация «Платежный конструктор» и небанковская кредитная организация «Петербургский расчетный центр».

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество не имеет внешних обязательств, обязательств в валюте и зависимости от внешних поставщиков в связи с чем, руководство Общества не предполагает существенного влияния данных событий на способность Общества продолжать и осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

11. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению:

11.1. По итогам отчетного 2024 года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие пояснению к годовой бухгалтерской отчетности:

На основании п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ежегодно должен осуществляться пересмотр элементов амортизации, срока полезного использования основных средств. Пересмотр элементов амортизации и сроков полезного использования производилось.

На основании положений п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на каждую отчетную дату организация обязана производить оценку существующих запасов на предмет их обесценения. Создание резерва на обесценение запасов не производилось.

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуски. Обязательства в виде резерва на отпуски начислены в размере 4 568 тыс. руб..

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного 2024 года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала, вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является текущей, на основании чего резерв по сомнительным долгам года не создавался.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям, п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте», (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.

11.2. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

– Общество в 2024 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

– Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

– не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;

- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2024 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

11.3. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2024 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

Директор

Дыдыкин Александр Геннадьевич

М.П.

28.03.2025 года