

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЛЮБЕРЦЫ-СЕРВИС» ЗА 2024 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
6. АРЕНДА	8
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	11
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	12
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	13
14. НАЛОГИ И СБОРЫ	14
15. КАПИТАЛ	15
16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	15
17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	17
18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ.....	18
19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	19
21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	20
22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	20
22.2. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	21
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ».....	22

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Люберцы-Сервис» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 12.03.2025г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Описание Общества

ООО «Люберцы-Сервис» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «Об» мая 2014 года.

Место нахождения Общества

140105, Московская область, г.Люберцы, р.п. Томилино, Новорязанского шоссе 23 км, стр.15, комната 10

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются единоличный исполнительный орган и Общее собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Середняк Александр Сергеевич.

Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2024 г. владельцами долей в уставном капитале и бенефициарами Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1.	Савицкая Светлана Витальевна ИНН 502982966258	100% уставного капитала Общества

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

45.11.2 - торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

45.20.1 - техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

45.32 - торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Прочие виды деятельности Общества:

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

1.4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "Люберцы-Сервис" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На отчетную дату у ООО «Люберцы-Сервис» не имеется существенной неопределенности, в виде судебных исков и прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учитывая, что в 2024 г. экономическая ситуация с РФ осложнена санкционной политикой, проводимой иностранными партнерами в сфере автобизнеса, на отчетную дату у ООО «Люберцы-Сервис» не имеется существенной неопределенности, в виде:

- прекращения/приостановки деятельности Общества в силу закона или иного нормативного акта;

- отказа от присутствия на территории РФ участника Общества - является резидентом РФ;

- потери активов, контроля над активами – отсутствие судебных исков и пр. факторов;

- утраты права пользования активами – все договоры аренды действуют и, при необходимости, были пролонгированы;

- повышения процентных ставок по кредитам и невозможности кредитования – оборотные средства пополняются в необходимых объемах;

- нарушения логистических цепочек – Общество планомерно и в максимально короткие сроки заменило контрагентов «ушедших» с рынка новыми поставщиками;

- отключения от систем платежей – Общество работает в рублевом диапазоне;

- значительных потерь покупателей, которые могли бы привести к ликвидации Общества;

- прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

ООО «Люберцы-Сервис» нацелено на расширение видов реализуемых товаров, выполняемых работ и оказываемых услуг и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество вынуждено перестраивать свою коммерческую деятельность под новые реалии.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 12 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2024 г. нового федерального стандарта бухгалтерского учета: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. В отношении изменений учетной политики Общество применило упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 52 ФСБУ 14/2022 и согласно которому производится единовременная корректировка изменения стоимости актива или признание права пользования активом на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разницы в состав нераспределенной прибыли:

- пересчет ранее начисленной амортизации НМА, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 14/2022 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 14/2022;

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Эффект первого применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») 01.01.2024 г. с корректировкой сопоставимых показателей на 31.12.2023 г., как предусмотрено п. 56 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общий эффект от перехода на новый стандарт на стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил -2 тыс. руб.

В Отчете об изменениях капитала за 2024 год общий эффект на капитал отражен по строке 3223 в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в аналогичной сумме.

3.2. КОРРЕКТИРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА, ПОВЛЕКШИХ ЗАМЕНУ ОТЧЕТНОСТИ.

Корректировки существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности за 2023, 2024 год не выявлено.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве

отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Транспортные средства	От 3 до 5 лет
▪ Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 16 лет
▪ Офисное оборудование	от 2 до 16 лет
▪ Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 16 лет

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются незначительными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- Транспорт

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка стоимости основных средств не производилась. Информация по наличию, движению, использованию основных средств за 2024 год представлена в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять незначительную величину. Незначительной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 2 500 тыс. руб.

Таблица 5.1 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости*

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2024	2500	-	2500
в том числе				
Транспортные средства	2024	2500	-	2500

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2024 года, а также по результатам обязательной проверки по состоянию на 01.12.2024, Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие существенного изменения условий и интенсивности эксплуатации объекта основных средств, которое привело к изменению срока полезного использования.

Таблица 5.2 Информация о средних значениях изменения сроков полезного использования по основным группам основных средств за отчетный период

Основные группы объектов основных средств	Количество объектов, в отношении которых изменен срок полезного использования (шт.)	Среднее значение изменения срока полезного использования (+ увеличение, - уменьшение) (мес.)
Офисное оборудование, мебель, оргтехника	3	+17

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Таблица 5.3 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	0	0	0
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**	0	0	0

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

6. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применило упрощенный ретроспективный подход, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных.

Объекты финансовой аренды (лизинга), учитываемые на балансе лизингополучателя в составе основных средств, переквалифицированы в ППА по справедливой стоимости на 01.01.2022 г. Разница между остаточной стоимостью основных средств по состоянию на 01.01.2022 г. и справедливой стоимостью ППА списана в состав нераспределенной прибыли прошлых лет как результат изменения учетной политики.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2024 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

Не относятся к объектам низкой стоимости независимо от оценки объекта в договоре аренды здания, оборудование и земельные участки, относящиеся к кодам ОКОФ, закрепленным в учетной политике.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;

- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС). В качестве ЕГДС признается Общество в целом. Если балансовая стоимость ЕГДС превышает возмещаемую сумму, признается резерв под обесценение в корреспонденции со счетом учета прочих расходов. Восстановление резерва производится до величины балансовой стоимости, которую имел бы актив, если бы обесценение не признавалось.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, право арендатора на продление/расторжение договора.

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении права на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении права на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Обязательство по аренде признано на 01.01.2022, исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды, начинающиеся с 01.01.2022, по ставкам на 01.01.2022, (без НДС).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость

соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительными.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательствах по аренде в отчетности арендатора приведена в Пояснениях 2 к ББ и ОФР, в табл. 5.2 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и в Пояснениях 5 к ББ и ОФР прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были незначительными.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была незначительна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не значительны.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2024 нематериальные активы не принимались к бухгалтерскому учету.

Общество не создавало в 2024 нематериальные активы собственными силами:

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

К нематериальным активам относятся объекты капитального вложения, отвечающие требованиям п.4 ФСБУ 14/2022, «Нематериальные активы».

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным НМА относятся:

НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Обеспечение контроля наличия и движения незначительных НМА осуществляется на забалансовом счете НМЦ.04. По состоянию на 31.12.2024 стоимость незначительных НМА составила 2 тыс. руб.

В 2024 г. Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях № 1 к Бухгалтерской отчетности

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 8.1 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	0	23	16
программное обеспечение*	0	5	7
полученные сертификаты, лицензии и разрешения	0	18	8
страхование залогов, поручительств	-	-	-
Всего	0	23	16

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- Для товарных автомобилей – по себестоимости единицы, с учетом расходов на доукомплектацию товаров.
- Для запасных частей, агрегатов, аксессуаров, прочих материалов (включая спецодежду сроком использования менее 12 месяцев) – по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)

Запасы оценивались на отчетную дату по фактической себестоимости.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по прямым статьям затрат.

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены: готовая продукция отгруженная,

товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

расходы на продажу, непосредственно связанные с отгрузкой товаров или готовой продукции в рамках договора реализации товаров или готовой продукции (например, расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др.), числящиеся в учете до момента реализации партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отсутствуют.

Информация о запасах приведена в Пояснении № 4 к бухгалтерской отчетности.

В 2024 году запасы в залог не передавались.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснении № 3 бухгалтерской отчетности.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 11.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	444	6474	1630
Денежные средства	444	6474	1630
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств на отчетную дату не имеется недоступных для использования самим Обществом, не отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средств на арестованных счетах и т.д.

12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах раскрыта в Пояснении 5.1 к бухгалтерской отчетности. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах приведена в Пояснении 5.3 к бухгалтерской отчетности.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Внутригрупповые займы классифицируются также согласно планам по досрочному (частичному) возврату заемных средств на основании Бюджета движения платежных средств.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимался объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относились объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства, привлеченные в 2024 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 15 362,0 тыс.руб за 2023 г, в том числе по начисленным процентам – 15 362,0 тыс.руб. за 2023 г. В 2024г. сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 11 718,0 тыс.руб, в том числе по начисленным процентам – 11 718,0 тыс.руб.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах приведена в Пояснении 5.3 к Бухгалтерской отчетности

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

14. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%*.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 14.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	86	2095	0
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	0	0
Налог на прибыль	8	1833	
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	78	262	0
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	31	49	4790
Налог на добавленную стоимость (НДС)	13	22	
Налог на прибыль			0
Прочая задолженность по налогам и сборам	18	27	4790

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. уставный капитал не изменялся.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. составляли соответственно 385 470 тыс.руб, 359 045 тыс.руб, 355 298 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 26 425 тыс. руб. или 7.4 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 385 460 тыс. руб.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли / непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составляла 359 034 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 385 458 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 26 424 тыс.руб. На величину чистой прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 16.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)		
Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	167 046	805751
В том числе:		
Автомобили трейд-ин	79087	132761
Автомобили новые	75300	342933
Товары и запчасти	6874	304
Услуги по ТОиР	5784	9047
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(165340)	(462227)
В том числе:		
Автомобили трейд-ин	(77292)	(118647)
Автомобили новые	(79477)	(340278)
Товары и запчасти	(6603)	(258)
Услуги по ТОиР	(1968)	(3403)
Валовая прибыль	1706	28818
Коммерческие расходы	(7227)	(22748)
Общехозяйственные и административные расходы	(14437)	(17085)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(19 958)	(16 995)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	53 049	32 496
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	63394	34995
<i>Проценты к уплате</i>	(11882)	(15824)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	7331	0
В том числе:		
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств**	6884	0
Доходы от продажи прочего имущества**	427	0
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(8013)	0

В том числе: Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(7610)	0
Стоимость выбывшего прочего имущества**	(403)	0
Иные прочие доходы	2737	14882
В том числе: Доход от поручительств	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	0	0
Списание Кт задолженности	15	5
Прочие доходы	2722	14877
Иные прочие расходы	(498)	(1557)
В том числе: Услуги банка	(424)	(806)
Прочие расходы	(74)	(751)

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах представлено в Пояснениях 6 к бухгалтерскому балансу.

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Таблица 17.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив), В т.ч. за счет изменения ставки 25%	900,4 899,8	(7011)	14	(5302)

(тыс.руб.)

ОНО (Отложенное налоговое обязательство), В т.ч. за счет изменения ставки 25%	(1396,0) (1152,8)	7105	(153)	6699
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(584)	x	(193)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**		x		x

Отложенный налог на прибыль за 2024 г., 2023 г. составил соответственно -50 тыс. руб., 165 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 17.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)		
Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	33091	15501
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(5617)	(4647)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5618)	(1299)
Изменение отложенных налоговых активов	1180	1202
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1130)	(1366)
Постоянный налоговый расход	(6)	(3184)
Постоянный налоговый доход	-	-
Эффект изменения ставки НП 25%	(43)	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(50)	(165)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(6667)	(4812)

18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 26 424 тыс.руб.

По итогам работы за 2024 год Общество не выплачивало дивиденды..

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенных событий не произошло.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 20.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторирировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2024	426	726	(961)	(104)	-	87
	2023	501	638	(712)	-	-	426
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по предстоящей оплате отпусков	2024	426	726	(961)	(104)	-	87
	2023	501	638	(712)	-	-	426

Таблица 20.2 Информация с выданных и полученных обеспечений

(тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	-	
Обеспечения выданные – всего	410 536	
В т.ч.: поручительство	398 521	ПАО Банк Открытие
	12 015	АО Тойота Банк

Таблица 20.3 Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц

(тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Банк ВТБ ПАО Кредитное соглашение № 05951/МР от 08.08.2023	нет	До 07.08.28	199 942
Банк ВТБ ПАО Кредитное соглашение № 05952/МР от 08.08.2023	нет	До 07.08.28	198 579
АО Тойота Банк 133/5010/WH/13/СК от 24.09.2013г.	нет		3731
АО Тойота Банк 176/5088/WH/13/СК от 25.12.2013г.	нет		8283

21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность ООО "Люберцы-Сервис" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2024г. экономическая ситуация с РФ все еще осложнена санкционной политикой, проводимой иностранными партнерами в сфере автобизнеса, тем не менее на отчетную дату у ООО «Люберцы-Сервис» не имеется существенной неопределенности, в виде:

- прекращения/приостановки деятельности Общества в силу закона или иного нормативного акта;
- отказа от присутствия на территории РФ участника Общества - является резидентом РФ;
- потери активов, контроля над активами – отсутствие судебных исков и пр. факторов;
- утраты права пользования активами – все договоры аренды действуют и своевременно пролонгируются;
- повышения процентных ставок по кредитам и невозможности кредитования – оборотные средства пополняются в необходимых объемах;
- нарушения логистических цепочек – Общество планомерно и в максимально короткие сроки заменило контрагентов «ушедших» с рынка новыми поставщиками;
- отключения от систем платежей – Общество работает в рублевом диапазоне;
- значительных потерь покупателей, которые могли бы привести к ликвидации Общества;

- прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

Выручка Общества в 2024г. по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 317 999 тыс. руб., при этом чистая прибыль увеличилась на 15 983 тыс. руб., что связано со ростом ставки рефинансирования и процентов по выданным займам.

На снижение числа обращений клиентов в основном повлияло увеличение стоимости автомобилей как новых, так и выкупленных по системе Трейд-ин /вторые руки/, уменьшение числа направлений страховых компаний, связанное с увеличением стоимости запасных частей.

ООО «Люберцы-Сервис» нацелено на расширение видов реализуемых товаров, выполняемых работ и оказываемых услуг и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество продолжает обслуживание послегарантийных автомобилей марки ФАВ.

Также, согласно плану оздоровления финансового положения, Общество продолжит:

- поиск новых путей для приобретения конкурентоспособных товаров, включая автомобили, запасные части, ГСМ и пр.;
- привлечение новых и удержание старых клиентов, путем проведения бонусных программ и иных стимулирующих мероприятий на поддержания их заинтересованности в обслуживании в ООО «Люберцы-Сервис».

22.2. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2024 году, учтенных в стоимости арендной платы арендуемых у ООО «КАМА» помещений по договору 88 от 01.06.2023г.; 97 от 01.05.24г.

Руководитель

А.С.Середняк

Дата 12 марта 2025г.

