Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»
за период 2024 год

I. Общая информация об Обществе

Наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»
Дата регистрации: 24 сентября 2014 года
ИНН 7816595612 КПП 781001001
Основной государственный регистрационный номер: 1147847329761
Юридический адрес: 192007 г. Санкт-Петербург Обводного канала наб. д. 72 строение 1, помещение 296.
Среднесписочная численность за 2024 год – 77 человек, за 2023 год – 87 человек.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» ИНН 7816595612 КПП 781001001 в соответствии с Решением № 4 от 01.07.2014 г. и передаточным актом является правопреемником Закрытого Акционерного Общества «Евросиб Сервис Центр», а также в соответствии Решением № 5 от 25.09.2019 г., является правопреемником ООО «ЕС Сервис Центр» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе своей деятельности. Все договоры, заключенные ранее сохраняют свое действие.

Учредители

С 27.10.2016 г. до 19.02.2020 включительно, владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» являлось АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

На основании Протокола №1 от 26.11.2019, принимая во внимание Решение №5 от 25.09.2019 г., размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 20.02.2020 г. был увеличен и разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала, доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляла 70,59%, доля Никитина Дмитрия Николаевича составляла 29,41%.

С 14.03.2022 на основании Протокола №3 от 04.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

Органы управления Обществом

Органами управления являются:
- Общее собрание Участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» по Решению №4 от 01.07.2014г. переданы АО «Евросиб-Авто-УК», на основании Договора №46-П от 24.09.2014г. в лице генерального директора АО «Евросиб-Авто-УК». На основании решения №8 от 22.11.2022 с 23.11.2022г. по 22.11.2023 г. Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» являлся Марушко Василий Иванович. На основании

протокола №1 заседания внеочередного общего собрания акционеров АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» от 18.03.2024 с 02.04.2024г. по настоящее время Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» является Никитин Дмитрий Николаевич.

От имени Общества в 2024 году действует управляющий директор Гаврилов Константин Викторович на основании доверенности №7 от 19.06.2023 в период с 01.07.2023 по 30.06.2024, на основании доверенности №7 от 17.06.2024 в период с 01.07.2024 по настоящее время.

Уставный капитал

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №5 от 25.09.2019 г., уставный капитал ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» увеличен на сумму уставного капитала присоединенного общества ООО «ЕС Сервис Центр». Размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 20.02.2020 г. составил 34 000 руб. и был разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 70,59%, номинальная стоимость 24 000 руб. Доля Никитина Дмитрия Николаевича составляет 29,41%, номинальная стоимость 10 000 руб., с 14.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

Резервный капитал 500 (Пятьсот) руб. 00 коп. Состоит из 500 руб. резервного капитала ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР».

В 2024 году изменений в составе капитала не было.

Информация об аудиторе

Решением единственного участника ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» №1 от 12.04.2024 аудитором Общества на 2024 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернешнл Си-Пи-Эй Корпорейшн» (ICPA) ОГРН 1147847188280, зарегистрированная по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит. А, пом.23Н, офис 403, являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включенная в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606054308.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № 45 от 30.12.2023 года, кроме случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п.25,37 ПБУ 4/99, а также

Информация Минфина России № ПЗ-10/2012) ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам. В 2024 году отступлений от правил допущено не было.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется консолидированной бухгалтерией Управляющей компании АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК». Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Бухгалтерия КОРП 1С: Предприятие версия 8.3.

Инвентаризация имущества и обязательств производится с периодичностью и в случаях, предусмотренных законодательством.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в табличной части пояснений, а именно:

- Нематериальные активы - пояснение 1 (1.1. - 1.2.);
- Основные средства - пояснение 2 (2.1. - 2.4.);
- Финансовые вложения - пояснение 3 (3.1. - 3.2.);
- Запасы - пояснение 4 (4.1. – 4.2.);
- Дебиторская и кредиторская задолженность - пояснение 5 (5.1. – 5.4.);
- Затраты на производство - пояснение 6;
- Оценочные обязательства - пояснение 7;
- Обеспечения обязательств - пояснение 8;
- Доходы и расходы - пояснение 9;
- Прочие доходы и расходы - пояснение 10

Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,

- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики,
- допущение непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 45 от 30.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

В Учетную политику Общества в 2024 году изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

1. Доходы Общества

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Датой отражения в бухгалтерском учете полученных премий и бонусов от поставщиков, начисленных по результатам выполненных компанией условий, предусмотренных программами согласно договорам с поставщиками, в соответствии с п.п. 5, 6, 12 ПБУ 9/99, является дата документа, подтверждающего начисление поставщиком премии (бонуса).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если до ее погашения осталось менее 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

Активы, стоимость которых составляет не более 100 000 рублей за единицу (без НДС), сроком полезного использования менее 12 мес., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для обеспечения контроля над сохранностью объектов, указанных в данном пункте, ведется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ.04 «Имущество стоимостью до 100 тыс.», переданные в эксплуатацию по фактической себестоимости приобретения.

Актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), т.е. без переоценки, данный способ применяется ко всем группам объектов ОС.

Проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения) основных средств и капитальных вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным способом равномерно в течение срока полезного использования. Амортизация начисляется начиная со следующего месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматривается (п. 37 ФСБУ 6/2020).

4. Учет нематериальных активов (НМА)

Организация применяет ФСБУ14/2022 альтернативно с 01.01.2024 г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Балансовая стоимость активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ14/2022 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Балансовая стоимость активов, удовлетворяющим ФСБУ14/2022, находящихся в составе расходов будущих периодов корректируется на начало отчетного периода, путем переноса в состав НМА.

Балансовая стоимость активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе расходов будущих периодов (малоценное лицензионное ПО), но в соответствии с ФСБУ14/2022 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). Переоценка нематериальных активов не производится.

Элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется линейным способом на все виды НМА. Амортизация НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем принятия, по месяц, следующий за месяцем выбытия. Порядок расчета: из балансовой стоимости вычитаем ликвидационную и делим на оставшийся СПИ (п. п. 38, 40 ФСБУ 14/2022).

5. Материально-производственные запасы

Материалы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи учитываются по ценам их приобретения с учетом предоставленных скидок.

При отпуске сырья, материалов в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии материально-производственных запасов («МПЗ») их оценка производится по методу ФИФО, кроме автомобилей. Себестоимость реализованных автомобилей списывается по стоимости каждой единицы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, к которым относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", т.е. отражает в составе запасов и списывает в момент выбытия.

Материалы включаются в состав затрат в момент передачи их в производство.

Резерв под обесценение запасов создается перспективно, начиная с 2021 года на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

На конец 2024 года проведена проверка на обесценение запчастей и автомобилей. Сумма начисленного резерва под снижение стоимости составила 3 136 тыс. руб., в т. ч. 3 136 тыс. руб. сумма резерва под снижение стоимости запчастей.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»).

В бухгалтерском балансе 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 отражаются как долгосрочные.

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность включалась в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором, за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы

представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по истечении срока исковой давности и/или по решению суда.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, ежеквартально списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты.

7. Прочие дебиторы и кредиторы

В задолженность прочих дебиторов и кредиторов включаются дебиторская и кредиторская задолженности по налогам в бюджет и взносам во внебюджетные фонды, задолженности персонала по заработной плате, задолженности по прочим операциям.

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации отношения иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, суммы при расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

Положительные и отрицательные курсовые разницы от переоценки требований и обязательств в иностранной валюте в налоговом учете включаются в состав внереализационных доходов на дату погашения задолженности.

В отчете о прибылях и убытках положительные и отрицательные курсовые разницы от переоценки требований и обязательств в иностранной валюте отражаются в свернутом виде.

9. Кредиты и займы

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в зависимости от срока, оставшегося до момента погашения задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность по заемным средствам относится к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

10. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. К расходам по обычным видам деятельности

относятся затраты на изготовление, приобретение и продажу товаров, на выполнение работ и оказание услуг.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с реализацией автомобилей и запчастей (расходы коммерческой службы).

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы такие, как зарплата общехозяйственного персонала, телефонные, почтовые, юридические, аудиторские, консультационные услуги, страхование, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются на затраты по их назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на ремонт объектов основных средств списываются в состав расходов того отчетного периода, в котором произведены работы по ремонту, за исключением случаев их капитализации по правилам ФСБУ 6 и 26.

Расходы будущих периодов - затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения, договора или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

При реализации автомобилей расходы в виде стоимости установки дополнительного оборудования и аксессуаров, включенных в стоимость автомобилей, учитываются в составе их себестоимости. Расходы учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж» с предварительным отнесением на счет 20 «Основное производство».

Корректировка стоимости приобретенных ранее товаров (уменьшение/увеличение стоимости товаров) на основании выставленных поставщиком корректировочных документов отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

1) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных ранее даты реализации товара уменьшает (увеличивает) стоимость приобретенного товара путем корректировки стоимости приобретения, учитываемой на сч.41 «Товары»;
2) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара, но ранее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, уменьшает (увеличивает) себестоимость продаж товаров путем корректировки сч.90.02 «Себестоимость продаж»;
3) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара и позднее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражается в бухгалтерском учете в виде доходов (расходов) прошлых лет по сч.91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

В форме «Отчет о финансовых результатах» прочие доходы и расходы отражаются развернуто, без зачета однородных операций (за исключением доходов и расходов, связанных с продажей/покупкой валюты).

11. Отложенный налог на прибыль

Организация ведет учет временных разниц балансовым методом (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе в свернутом виде.

12. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в состав операционных расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы, полученные от краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов.

13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основании данных о денежных потоках, без включения суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а также являются взаиморасчетами между Обществом и контрагентом.

14. Оценочные обязательства, резервы сомнительных долгов и резервы под обесценение запасов

По оценочным обязательствам Общества создаются следующие резервы:

1) Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам отражает размер ежеквартальных отчислений по среднедневному заработку по каждому сотруднику организации, умноженному на количество дней отпуска, полагающихся сотруднику за квартал. Сумма увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм) по соответствующим ставкам. Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Корректировки резерва на вновь принятых/уволенных сотрудников при расчете не производятся.

В конце года на 31 декабря оценочное обязательство (резерв) подробно пересматривается в соответствии со следующим принципом:

- Определяется количество неиспользованных дней отпуска по каждому числящемуся сотруднику по состоянию на конец отчетного года;
- Определяется среднедневной заработок по организации по каждому сотруднику по состоянию на конец отчетного года за предыдущие 12 месяцев;
- Определяется величина оценочного обязательства (резерва) по невыплаченным отпускам по состоянию на конец отчетного года;
- Величина резерва увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм). Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Разница корректируется путем отнесения на соответствующие счета учета доходов/расходов.

2) Резерв по сомнительным долгам начисляется согласно утвержденной процедуре (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ №34н от 29.07.1998).

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности начисляется по итогам года на основании годовой инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Создается комиссия, устанавливающая задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки по договору и не обеспечена соответствующими гарантиями на конец отчетного года из числа общей дебиторской задолженности и финансовых вложений.

3) Резерв под обесценение запасов создается, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась. Признаком обесценения номенклатурных позиций товарно-материальных ценностей (ТМЦ), является срок хранения на складе без движения больше одного года, то есть, в течение периода в 365 дней номенклатурная позиция ТМЦ не имела расхода. Признаками обесценения новых автомобилей и автомобилей с пробегом является не востребованность больше нескольких месяцев, снижение их рыночной стоимости, а также принадлежность их к демо/подменным программам.

Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

15. Аренда (лизинг)

Организация отражает полученный предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде на дату получения предмета аренды. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

16. Учетная политика для целей налогового учета

1) Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления (день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав).

2) Расходы на производство делят на прямые и косвенные:

2.1.) Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг):

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда и суммы страховых взносов, начисленные по данным расходам, работникам основного производства;
- расходы в виде сумм начисленной амортизации по основным средствам;
- расходы на добровольное медицинское страхование;
- затраты на оплату работ (услуг), являющихся необходимыми компонентами для процесса выполнения Обществом работ (оказания услуг).

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

1. Финансово-хозяйственная деятельность компании за 2024 год

Виды деятельности: Оптовая и розничная торговля автомобилями марки BMW, MINI, MG, продажа автомобилей с пробегом, продажа запасных частей и аксессуаров, гарантийный ремонт легковых автомобилей, оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, агентские услуги и пр. Кроме того, в 2024 году Общество заключило дилерское соглашение с представительством бренда легковых автомобилей марки SOUEAST.

Раскрытие показателей к Отчету о финансовых результатах за 2024 год:

Данные по выручке *(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):*

- Торговля автомобилями, мотоциклами	*1 175 174*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*50 857*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*115 853*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*489 121*	*тыс. руб.*
- Прочее	*1 477*	*тыс. руб.*
Итого :	***1 832 482***	***тыс. руб.***

Себестоимость *составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах):*

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля а/м, мотоциклами + доп.расходы	*(1 126 389)*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*(100 997)*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*(378 114)*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы (2210)*	*(123 44)*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*(76 830)*	*тыс. руб.*
Итого:	***(1 805 771)***	***тыс. руб.***

Прибыль от продаж *(убыток) составил* ***26 711*** ***тыс. руб.***

Раскрытие показателей к Отчету о финансовых результатах за 2023 год:

Данные по выручке *(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):*

- Торговля автомобилями, мотоциклами	*1 128 872*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*50 346*	*тыс. руб.*
- Аренда имущества	*400*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*107 837*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту автомобилей	*486 633*	*тыс. руб.*
- Постановка а/м на учёт	*266*	*тыс. руб.*
- Прочие услуги	*488*	*тыс. руб.*
Итого :	***1 774 842***	***тыс. руб.***

Себестоимость *составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах):*

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля автомобилями	*(1 074 931)*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*(88 301)*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту автомобилей	*(373 840)*	*тыс. руб.*
- Прочие услуги	*(108)*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы* (*2210)*	*(127 520)*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*(81 667)*	*тыс. руб.*
Итого:	***(1 746 367)***	***тыс. руб.***
Прибыль от продаж *(убыток) составил*	***28 475***	***тыс. руб.***

2. Основные средства

В течение 2024 года изменялись условия договоров аренды - выводились некоторые площади, вводились новые, пересматривалась стоимость ППА и арендных обязательств.

30 июня 2024г. были выведены из аренды часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 72, строение 1 (кадастровый номер 78:14:0007521:3977) 1-Н 3 этаж к. 212, общей площадью 655,5 кв. м, и часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 72, строение 1 (кадастровый номер 78:14:0007521:3977), 1-Н 3 этаж пом.232, общей площадью 331,6 кв. м., согласно ДС № 23 от 30 июня 2024 г к Договору № 1 от 01.11.2016г. с ООО «Баутек СПб», в связи с чем было сделано изменение условий аренды, ставка дисконтирования составила 19,4800%.

Кроме того, с 01.10.2024 была выведена из аренды часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 72, строение 1 (кадастровый номер 78:14:0007521:3977), 1-Н, 1-2 этаж - общей площадью 354,6 кв. м, и введена в аренду часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 72, строение 1 (кадастровый номер 78:14:0007521:3977), 1-Н 1,3 этаж, общей площадью 626,6 кв. м, в связи с чем была увеличена ставка дисконтирования до 23,0500%.

Остаточная стоимость основных средств и ППА по состоянию на 31.12.2024 г. составила 118 278 тыс. руб., из них 90 739 тыс. руб. ППА

На балансе Общества в составе основных средств числятся следующие ППА:

Арендодатель	Вид арендованного объекта ОС	Договор	Срок окончания аренды	Остаточная стоимость ППА на 01.01.2024	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024	Ставка дисконтирования с 01.10.2024	Ставка дисконтирования до 01.10.2024
ООО "Баутек СПб"	Нежилое помещение	1 от 01.11.2016	31.12.26	180 359	90 739	23,0500 %	19,4800%
ИТОГО				180 359	90 739		

3. Нематериальные активы

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. была сделана корректировка строки баланса 1110 «Нематериальные активы» в размере стоимости НМА, переквалифицированных на 31.12.2023 г. из прочих внеоборотных активов стр.1190. В состав НМА попало программное обеспечение со сроком полезного использования больше 12 месяцев и остаточной стоимостью больше 100 тыс. руб. Лицензии и программное обеспечение, которые числились в составе НМА до вступления в силу ФСБУ 14/2022 были списаны единой корректировкой на нераспределенную прибыль сч.84, т.к. не соответствовали новым критериям НМА.

Изменения в балансе зафиксированы в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка в соответствии с ФСБУ 14/2022	Исходная сумма 31.12.2023
Нематериальные активы	1110	1 483	1 483	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 102	8	11 094
Прочие внеоборотные активы	1190	208 400	(1 522)	209 920
Итого по разделу I	1100	408 728	(31)	408 757
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	593 218	(31)	593 249
Итого по разделу III	1300	593 253	(31)	593 284

Остаточная стоимость нематериальных активов, введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2024г. составила 3 509 тыс. руб. из них:

- Клиентский модуль MT Eurosib для MT DMS – 893 тыс. руб.
- Право пользования на клиентский модуль MT Eurosib для MT DM – 729 тыс. руб.
- Лицензия на использование программы MT DMS – 1 887 тыс. руб.

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 года сумма прочих внеоборотных активов Общества составила 209 920 тыс. руб. В состав прочих внеоборотных активов входили неисключительные права пользования на программы ЭВМ 1 520 тыс. руб. и долгосрочные беспроцентные займы 208 400 тыс. руб.

Согласно п.3 раздела III настоящих пояснений, часть внеоборотных активов была переквалифицирована в НМА, на основании ФСБУ 14/2022. В связи с этим из состава внеоборотных активов были исключены неисключительные права на программы ЭВМ в сумме 1 520 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. прочие внеоборотные активы включают в себя долгосрочные беспроцентные займы в размере 91 669 тыс. руб. Срок гашения 2029 год.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 311 467 тыс. руб.:

- 70,12% составляет краткосрочная задолженность по беспроцентному займу, предоставленному ООО "Баутек СПб" (218 400 тыс. рублей), срок погашения до 23 сентября 2025г.
- 9,74% составляют краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков (30 318 тыс. рублей);
- 7,18% составляют авансы, выплаченные поставщикам (22 376 тыс. рублей);
- 12,96% прочие дебиторы (40 373 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность заказчиков (покупателей) ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» на 31.12.2024 г. включает:

- юридические лица 22 956 тыс. руб.
- физические лица 7 362 тыс. руб.

На конец 2024 года проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Кроме того, при создании резерва по сомнительным долгам учитывался коэффициент надежности контрагента и коэффициент экспертной оценки, которые определялись на основании знаний и опыта сотрудников, контактирующих с контрагентом.

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было.

Кредиторская задолженность на 31.12. 2024г. составила 62 881 тыс. руб., в том числе

- 40,26% составляет краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками (25 318 тыс. рублей);
- 14,93 % составляют авансы, полученные от заказчиков (9 385 тыс. руб.);
- 14,62% составляет задолженность перед персоналом организации (9 192 тыс. руб.);

- 5,76 % составляет задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды (3 621 тыс. руб.);
- 24,43 % составляет задолженность прочих кредиторов (15 365 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность в таблице 5.3 «Кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности не отражается полными оборотами – получено/погашено за отчетный период, а отражено в свернутом виде, кроме займов и кредитов, по ним отражена полными оборотами.

Прочие оборотные активы (строка 1260) представляют собой налог на добавленную стоимость, начисленный на полученные авансы от покупателей и заказчиков, размер прочих оборотных активов составил на 31.12.2024 г. – 1 564 тыс. руб.

6. Финансовые вложения

В период 2024г. Общество финансовых вложений не осуществляло.

7. Полученные займы и кредиты

В 2024 году были получены долгосрочные беспроцентные займы от АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на сумму 183 000 тыс. руб., погашены в течение 2024 года на сумму 249 000 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 года по долгосрочным займам, отраженная по строке 1410 баланса составляет 49 000 тыс. руб., срок гашения - 2027 год.

Кроме того , в 2024 году ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» были получены заемные средства от ООО "БМВ Банк" по договору предоставления кредитной линии № 23/КЛ-199/1 от 04.10.2023г. Договор кредитной линии № 23/КЛ-199/1 с лимитом задолженности заключен на следующих условиях: возобновляемый лимит - 200 000 000,00 (Двести миллионов) рублей, целевое использование - пополнение оборотных средств, срок договора 24 месяца с даты подписания договора, максимальный срок каждого отдельного транша – не более 90 дней, годовая процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ + 2,0%.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по краткосрочным кредитам и займам составляет 104 523 тыс. руб. и отражена по строке 1510 баланса.

8. Оценочные обязательства, информация об условном обязательстве, условном активе

Общество признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов в течение отчетного периода 2024 г. составила 14 290 тыс. руб. Сумма начисленного резерва на конец отчетного периода 2024 г. составляет 17 281 тыс. руб.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составил 34 000 (Тридцать четыре тысячи) руб. Резервный капитал 500 (Пятьсот) руб.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА и расходах прошлых лет, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются,

списались в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2023г. Сумма корректировки составила 31 тыс. руб. В связи с чем изменились остатки в балансе на 31.12.2023 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	593 218	(31)	593 249
Итого по разделу III	1300	593 253	(31)	593 284

По состоянию на 31.12.2024г. нераспределенная прибыль Общества составила 596 950 тыс. руб. За 2024 г. показатель чистой прибыли составил 3 732 тыс. руб.

10. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Строки баланса 1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные) 68 007 тыс. руб. и 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные) 53 446 тыс. руб. содержат информацию о размере обязательств перед арендодателем по арендованному имуществу.

11. Денежные средства

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

• остатки денежных средств в кассе	23 315	тыс. руб.
• остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах	30 030	тыс. руб.
• специальные счета	0	тыс. руб.
• переводы в пути	0	тыс. руб.

12. Налог на прибыль

За 2024г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 2 154 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы ОНА (свернуто вместе с отложенными налоговыми обязательствами ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2024 г. были скорректированы на сумму, соответствующую размеру списания НМА стоимостью до 100 тыс. руб., расходы будущих периодов, которые формировали временные разницы из-за разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете до начала применения ФСБУ 14/2022. Сумма изменения составила 31 тыс. руб., соответственно ОНА увеличились на 8 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	1180	11 102	8	11 094

ОНА на начало отчетного периода 01.01.2024 г. составили 11 102 тыс. руб. и складывались из оценочных обязательств и резервов, НМА, арендных обязательств, расходов будущих периодов.

Влияние эффекта изменения ставок налога на прибыль приведено в таблице ниже:

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Материалы	1 580 935,81		316 187,16		499 618,31	188 659,14			156 785,71		783 932,91	
Нематериальные активы								62 316,40		58 585,87		292 929,33
Основные средства	0,27	180 827 969,85	0,05	36 165 593,97	0,04	0,02	188 722,79	17 962 881,52	0,02	4 597 858,77	0,09	22 989 294,05
Оценочные обязательства и	23 274 040,74		4 654 808,15		603 517,83	1 802 061,12			864 066,20		4 320 331,08	
Расходы будущих					48,36	69 980,71			58 623,13		293 115,57	
Товары	8 405 826,72		1 681 165,34			1 681 165,34						
Убытки прошлых лет					1 631 038,13				407 759,53		2 038 797,66	
Арендные обязательства	240 431 580,00		48 086 316,00			19 807 812,00			7 069 625,99		35 348 130,00	
Проценты по обязательствам		37 394 231,43		7 478 846,29				2 021 067,63		1 364 444,66		6 822 223,32
Итого	**273 692 383,54**	**218 222 201,28**	**54 738 476,70**	**43 644 440,26**	**2 734 222,67**	**23 549 678,33**	**188 722,79**	**20 046 265,55**	**8 556 860,58**	**6 020 889,30**	**42 784 307,31**	**30 104 446,70**

В связи с переходом с 2025 года на ставку по налогу на прибыль 25% были сделаны корректировки ОНА и ОНО на 31.12.2024 г. Так как ОНА/ОНО в балансе показаны свернуто, то на 31.12.2024 значение строки 1180 «Отложенные налоговые активы» составило 12 680 тыс. руб.:

- Материалы 784 тыс. руб.
- Оценочные обязательства и резервы 4 320 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов 293 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет 2 039 тыс. руб.
- Арендные обязательства 35 348 тыс. руб.

за минусом отложенных налоговых обязательств:

- Нематериальные активы 293 тыс. руб.
- Основные средства 22 989 тыс. руб.
- Проценты по обязательствам 6 822 тыс. руб.

Изменения за период представлены в таблицах ниже, тыс. руб.:

	Отложенные налоговые активы (стр.1 х25 %)	**-12 259**
1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	-49 034
	- Резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв сомнительных долгов, резерв под обесценение запасов	-6 237
	- Отложенный налоговый убыток	8 155

	- Арендные обязательства	-50 953
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х25%)	**13 837**
2	- Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	55 347
	- Нематериальные активы	15
	- Основные средства	52 705

Размер постоянных налоговых разниц составил 2 636 тыс. руб.

Статьи расходов	**Сумма, не принимаемых для налога на прибыль расходов**	**ПНА**
Благотворительная, спонсорская, материальная помощь	300	60
Услуги страхования финансовых рисков продавца транспортных средств	997	199
Недостачи/брак выявленные при инвентаризации	371	74
Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	968	194
Итого	**2 636**	**527**

Чистая прибыль (убыток) ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» за 2024 год составляет 3 732 тыс. руб. (за 2023 год чистая прибыль составляла 10 112 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составляет 596 950 тыс. руб.

13. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

Проценты к получению

(строка 2320 формы «Отчет о финансовых результатах») **– 6 058** *тыс. руб.:*

- Проценты к получению по соглашению о Вирт. пуле 6 058 тыс. руб.

Прочие доходы составили

(строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах) – **25 625** *тыс. руб.:*

- Бонусы по различным основаниям 12 197 тыс. руб.
- Доходы от реализации имущества 194 тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности 2 762 тыс. руб.
- Восстановление резерва 8 096 тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы 2 376 тыс. руб.

Проценты к уплате

(строка 2330 формы «Отчет о финансовых результатах») – **(49 074)** *тыс. руб.:*

- Проценты по кредитам к уплате	(25 764)	тыс. руб.
- Проценты по арендным обязательствам	(23 310)	тыс. руб.
Прочие расходы составили		
(строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах»)	- (**7 166)**	*тыс. руб.:*
- Расходы прошлых лет	(101)	тыс. руб.
- Расходы на услуги банков (РКО)	(4 433)	тыс. руб.
- Транспортный налог, налог на имущество	(115)	тыс. руб.
- Расходы от реализации имущества	(77)	тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности	(557)	тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы	(1 883)	тыс. руб.

С учетом влияния прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила сумму 2 154 тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах

14.1. Список связанных лиц, действующих в 2024г

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале общества, %
1.	Акционерное общество «ЕВРОСИБ-АВТО-УК»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	100
2.	Марушко В.И.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-
3.	Акционерное общество «ЕВРОСИБ»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-
4.	Никитин Д.Н.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество (бенефициар)	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ »	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Евросиб-Авто»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ-ТЛБ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-

10.	Общество с ограниченной ответственностью «Евросиб-Логистика»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛ-Брокер»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
13.	Акционерное общество «Евросиб СПб-ТС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ТРК-Инвестиции»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
16.	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
17.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
19.	Акционерное общество «РИК»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
20.	Акционерное общество «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
21.	Акционерное общество «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК ПЛЮС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-2»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Баутек СПб»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
25.	Общество с ограниченной	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-

	ответственностью «УК ПЛП «Иня»		
26.	ООО «ЕВРОСИБ-100»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
27.	Shaanxi Eurosib Logistics Co., LTD	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
28.	ООО "Хасанское ППЖТ"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
29.	ООО "СИБИРСКАЯ АГРОЛОГИСТИКА"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
30.	ООО "ЕВРОСИБ-ПАРТНЕР»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
31.	ООО «Евросиб-Сервис»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-

14.2 Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	**Вид операции**	**Доходы, тыс. руб., с учетом НДС**	**Расходы, тыс. руб., с учетом НДС**
АО «Евросиб СПб-ТС»	Услуги СТО	7	
АО «ЕВРОСИБ»	Обучение, подбор персонала, корпоративные мероприятия 1295-П от 30.12.2010		3 456
	Дог.419-П Услуги по сопровождению договоров, связ. с привл.фин.		821
	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч. 2358-П от 30.12.2021		5 903
	Дог.№ 1642-П Услуги в области делопроизводства и секретарского обслуживания		1 976
	Дог.№ 2391-П Услуги расчетного центр		4 032
	Агентские услуги		620
	Прочая хоз. Деятельность		282
ООО "Аврора"	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч		3 101
	Продажа ИТ оборуд.	33	
АО «РИК»	Обслуживание зданий/сооружений 2333-П		7
	Услуги СТО ШСТОЮЛ	46	
	Продажа запасных частей СТО	134	-

ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Услуги СТО Ремонт/обслуживание автомобилей	2 189	- -
	Услуги СТО		9
	Покупка запасных частей СТО		200
ООО "Евросиб-100"	Продажа запасных частей СТО	71	
Акционерное общество "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022		490
	Услуги управления 1 от 01.01.2024		269
	Оказание услуг управления по договору № 46-П		23 508
	Услуги СТО	92	
ООО "Евросиб-Авто"	Продажа запасных частей СТО	30	
	Прочие услуги по осн. деятельности 16 от 31.01.2022		252
ООО "Евросиб-Партнер"	Услуги по проведению обучающих тренингов согласно		50
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Дог. на приобретение а/м		6 183
	Услуги агента	131	
	Услуги СТО	158	
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 1 от 01.11.2016		96 593
	Аренда техники, оборудования 2065-П от 01.04.2017		1 391
	Аренда автомобиля 2066-П от 01.04.2017		677
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Комиссии/агентский 102 (вознаграждение) от 10.12.2014		210
	Комиссии/агентский Л/ЕСЦ 01/2013/КАВ аг от 01.03.2013	60	
	Продажа запасных частей СТО	19 733	
	Приобретение/продажа ОС	21	697
	Покупка запасных частей СТО ШРЗЧЮЛ		5 587
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту bmw-eurosib.ru) от 01.07.2022	200	
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту mini-eurosib.ru) от 01.07.2022		200
	Услуги СТО б/н	56	8 510

С остальными связанными сторонами операций в 2024г. не было.

Поручительства и залоги, выданные Обществом на конец отчетного периода отсутствуют.

Ключевого управленческого персонала нет. Вознаграждение АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК" по договору управления № 46-П от 24.09. 2014г. за 2024 г. составило:

в 2024 году - 23 508 тыс. руб. в том числе НДС,

в 2023 году - 23 760 тыс. руб. в том числе НДС.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	**Вид операций**	**Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб., с учетом НДС**		**Задолженность на 01.01.2024, тыс. руб., с учетом НДС**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
АО "ЕВРОСИБ"	Обучение, подбор персонала, корпоративные меропри 1295-П от 30.12.2010	-	864	-	864
	Дог.419-П Услуги по сопровождению договоров, связ. с привл.фин.	-	205		137
	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч. 2358-П от 30.12.2021	-	1 476		1 476
	Дог.№ 1642-П Услуги в области делопроизводства и секретарского обслуживания за 1 кв. 2024г.	-	502		514
	Дог.№ 2391-П Услуги расчетного центр	-	1 008		1 008
	Прочая хоз.деятельность 568-П от 01.11.2006	-	-		4 500
	Агентские услуги	-	57	-	50
АО "РИК"	Обслуживание зданий/сооружений 2333-П	-	-	-	-
	Услуги СТО ШСТОЮЛ	-	-	-	-
ООО "Аврора"	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч	-	1 619	-	-
	Продажа ИТ оборуд.	33		-	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Продажа запасных частей СТО	1	-	-	-
	Услуги СТО Ремонт/обслуживание автомобилей	638	-	-	-
	Покупка запасных частей СТО	-	-	-	-
	Услуги агента	-	7 950	-	-
	Услуги СТО	148	-	-	-

ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Реализация ТМЦ	-	-	42	-
ООО "Баутек СПб"	Кредиты и займы ЕСЦ/Б-01/2020 от 23.09.2020	208 400	-	208 400	-
	Кредиты и займы ЕСЦ/Б-01/2021 от 15.06.2021	101 669		115 069	
	Аренда зданий, земли, офиса 1 от 01.11.2016	-	7 350	-	8 014
	Аренда техники, оборудования 2065-П от 01.04.2017	-	116	-	116
	Аренда автомобиля 2066-П от 01.04.2017	-	56	-	56
Акционерное общество "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	122	-	75
	Услуги управления 1 от 01.01.2024	-	67	-	--
	Оказание услуг управления по договору № 46-П	-	2 056	-	1 980
	Услуги СТО	-	-	-	-
	Кредиты и займы		115 000	-	49 000
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Договор Агентский договор ЕСЦ - НДС с авансов	100		125	
	Комиссии/агентский 102 (вознаграждение) от 10.12.2014	8 150	30	-	-
	Покупка запасных частей СТО	289			24
	Продажа запасных частей СТО ШРЗЧЮЛ		208		242
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту bmw-eurosib.ru) от 01.07.2022	50		50	
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту mini-eurosib.ru) от 01.07.2022		50		50
	Прочая хоз.деятельность Сч 14323 (Покупка ТМЦ)	-	-	307	
	Услуги СТО б/н		248		95
ООО "Евросиб-100"	Продажа запасных частей СТО	-	-	-	-
ООО "Евросиб-Авто"	Продажа запасных частей СТО	-	-	-	-
	Прочие услуги по осн. деятельности 16 от 31.01.2022	-	-	-	-
ООО "Евросиб-Партнер"	Услуги по проведению обучающих тренингов	-	-	-	-
АО «Евросиб СПб-ТС»	Услуги СТО	7	-	-	-

Состояние расчетов по займам выданным со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Договор	Сумма выданных займов за 2024г. тыс. руб.,	Сумма погашенных займов за 2024г. тыс. руб.,
ООО "Баутек СПб"	ЕСЦ/Б-01/2021 от 15.06.2021	-	13 400
	ЕСЦ/Б-01/2020 от 23.09.2020	-	-
АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	СЦ/УК-01/2024 от 30.05.2024	10 000	10 000

В 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Прочие события и факты

15.1 Изменения в Учетной политике Компании на 2024 год и другое

Учетная политика на 2024 год не содержит существенных изменений по отношению к предыдущему 2023 году.

15.2 Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности. Риски хозяйственной деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, а также погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

К числу значимых рисков Общества относятся финансовые (рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности). Анализ рисков и управление рисками осуществляется на уровне Группы компаний. Подверженность вышеуказанным рискам в 2024 году Общество оценивает, как среднюю. В настоящее время политическая ситуация в стране является неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

15.3 Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности имеются следующие судебные разбирательства и претензионные споры:

№ п/п	Истец/Ответчик	Сумма требования	№ дела	Содержание требования	Основание
1.	Истец: ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР" ОТВЕТЧИК: ООО "АПРИОРИ ТРЕЙД"	20 966 456 рублей 36 копеек – сумма основного долга по Договору поставки №2206 от 22.09.2022г, 1 467 651 руб. 95 коп. - компенсация убытков (7% от имеющейся задолженности), 41 799 рублей 60 копеек – судебные расходы По данному делу остаток задолженности на 31.12.2024 составляет - 17 657 089,07 (Семнадцать миллионов шестьсот пятьдесят семь тысяч восемьдесят девять) рублей 07 копеек в связи с частичной оплатой задолженности должником.	№ 59100/24/78023-ИП	возврат денежных средств по договору, судебные расходы	ст. 309, 310, 451, 523 ГК РФ
2	Истец: ООО "Строительный консалтинг Северо-Запада" Ответчик: ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	По сумме первоначального договора - 8 096 000,00 рублей	№ 287412/23/78012-ИП	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» подало заявление об изменении способа и порядка исполнения решения. В настоящее время определение суда обжалуется, назначена повторная судебная экспертиза по установлению стоимости автомобиля	ст.469, 475, 670 ГК РФ

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2024 год, не раскрытые в настоящих Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

16. Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В бухгалтерской отчетности за отчетный год отражает только существенное событие после отчетной даты, согласно п. 6 ПБУ 7/98 и в установленном порядке информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые признаются организацией событиями после отчетной даты:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.д.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации.

Официальных писем о прекращении деятельности на территории РФ Общество не получало от своего основного поставщика, ООО "БМВ Русланд Трейдинг", на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год. Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего развития внешнеполитической ситуации, однако считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, в т. ч. за счет заключения новых дилерских договоров с поставщиками, продолжающими поставки и/или планирующими начать свою деятельность на территории РФ, развития направления автомобилей с пробегом, расширения ассортимента оказываемых услуг по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей. Руководство уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

За период с января 2025 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2024 год не обнаружено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не имелось.

Управляющий директор
ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» Гаврилов К.В.
05.03.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1483	-	2 607	-	-	(581)	-	-	-	4 090	(581)
	5110	за 2023г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	84	(84)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-		-	-		-	-	-		
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензионные права на программы ЭВМ	5102	за 2024г.	1483	-	2 607	-	-	(581)	-	-	-	4 090	(581)
	5112	за 2023г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	84	(84)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	354 177	(166 434)	31 345	(46 660)	535	(54 685)	-	-	338 862	(220 584)
	5210	за 20 23 г.[2]	468 750	(97 570)	832	(115 405)	1 497	(70 361)	-	-	354 177	(166 434)
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	8 698	(4 251)	911	( )		(1 057)	-	-	9 609	(5 308)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 20 23 г.[2]	11 183	(4 122)		(2 485)	1 275	(1 404)	-	-	8 698	(4 251)
Транспортные средства	5202	за 20 24 г.[1]	614	(535)	20 909	(614)	535	(379)			20 909	(379)
	5212	за 20 23 г.[2]	614	(533)		( )		(2)			614	(535)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 24 г.[1]	165	(1)		( )		(16)	-	-	165	(17)
	5213	за 20 23 г.[2]	-	( )	165	( )		(1)	-	-	165	(1)
Офисное оборудование	5204	за 20 24 г.[1]	3 229	(2 023)		( )		(355)		-	3 229	(2 378)
	5214	за 20 23 г.[2]	3 451	(1 709)		(222)	222	(536)		-	3 229	(2 023)
Сооружения	5205	за 20 24 г.[1]	-	( )		( )		( )	-	-	-	(-)
	5215	за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	5206	за 20 24 г.[1]	3 002	(1 513)	652	( )		(433)	-	-	3 654	(1 946)
	5216	за 20 23 г.[2]	3 002	(804)		( )		(709)	-	-	3 002	(1 513)
Здания (Право пользования активом)	5207	за 20 24 г.[1]	338 469	(158 111)	8 873	46 046		(52 445)	-	-	301 296	(210 556)
	5217	за 20 23 г.[2]	450 500	(90 402)	667	112 698		(67 709)	-	-	338 469	(158 111)
Земельный участок (Право пользования активом)	5208	за 20 24 г.[3]		-	-			( )	-	-	-	(-)
	5218	за 20 23 г.[4]		-	-			( )	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-		-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 24 г.[1]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г.[2]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 24 г.[1]		( )		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Оборудование	5231	за 20 23 г.[2]		( )		(-)	-	(-)	-	-		( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	-	22 472	(-)	(22 472)	-
	5250	за 20 23 г.[2]		165	(-)	(165)	-
в том числе:	5251	за 20 24 г.[1]		155	(-)	(155)	-
Офисное оборудование		за 20 23 г.[2]			(-)	(-)	-
Машины и оборудование	5252	за 20 24 г.[1]		756		(756)	-
		за 20 23 г.[2]				(-)	
Прочие виды основных средств	5253	за 20 24 г.[1]		652	( )	(652)	-
		за 20 23 г.[1]			( )	(-)	
Транспортные средства	5254	за 20 24 г.[1]		20 909	( )	(20 909)	-
		за 20 23 г.[1]			( )	(-)	
Производственный и хозяйственный инвентар	5255	за 20 24 г.[1]			(-)	(-)	-
		за 20 23 г.[1]		165	( )	(165)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 289	5 289	5 308
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]		-		( )	-	-	-		-
	5311	за 20 23 г.[2]		-		( )	-	-	-		-
в том числе:	5302	за 20 24 г.[1]		-		( )	-	-	-		-
Предоставленные займы	5312	за 20 23 г.[2]		-		( )	-	-	-		-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	-	-		( )	-	-	-		-
	5315	за 20 23 г.[2]		-		( )	-	-	-		-
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]		-		( )	-	-	-		-
Предоставленные займы	5316	за 20 23 г.[2]		-		( )	-	-	-		-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]		-		( )	-	-	-		-
	5310	за 20 23 г.[2]		-		( )	-	-	-		-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	526 469	(9 987,00)	1 333 738	(1 497 698)	(9 961)	-	x	362 509	(3136)
	5420	за 20 23 г.[2]	368 143	(3 454)	1 615 798	(1 411 374)	(6 533)		-	572 567	(9 987)
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	89 584	(1 581)	366 137	(250 043)	(1 555)		(99 442)	106 236	(3 136)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 23 г.[2]	109 107	(1 449)	324 312	(255 668)	(132)	-	(88 167)	89 584	(1 581)
Готовая продукция	5402	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	5422	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 24 г.[1]	436 885	(8 406)	967 601	(1 247 655)	8 406		99 442	256 273	(-)
	4523	за 20 23 г.[2]	213 096	(2 005)	1 291 062	(1 155 440)	(6 401)		88 167	436 885	(8 406)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 24 г.[1]	-	(-)		(-)	-	-	-	-	( )
	5424	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	5425	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	5426	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 20 24 г.[1]		(-)		( )	-	-	-		(-)
	5427	за 20 23 г.[2]	45 940	(-)	424	(266)	-	-	-	10	(-)

4.2. Прочие запасы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5447	9 143	1 173	
Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу	5448	269 005	305 522	44 160

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	Списано за счет резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]	208 400	( )	-	-	( )	( )		(116 731)	91 669	(-)
	5521	за 20 23 г.[2]	364 283	(-)	1 520	-	(14)	(-)	-	(155 869)	209 920	(-)
в том числе:	5502	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	( )	(-)	-	( )	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	( )	(-)	-	( )	-	(-)
Прочая	5504	за 20 24 г.[1]	208 400	(-)		-	( )	(-)	-	(116 731)	91 669	(-)
	5524	за 20 23 г.[2]	364 283	(-)	1 520	-	(14)	(-)	-	(155 869)	209 920	(-)
и т.д.	5505		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	174 211	(-)	206 887	-	(185 786)	(576)	(-)	-	311 467	(-)
	5530	за 20 23 г.[2]	109 180	(108)	140 670	-	(231 243)	(176)	(89)	-	174 211	(-)
в том числе:	5511	за 20 24 г.[1]	11 626	(-)	30 318	-	(11 050)	(576)	( )	-	30 318	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 23 г.[2]	28 625	(108)	11 626	-	(28 363)	(173)	(89)	-	11 626	( )
Авансы выданные	5512	за 20 24 г.[1]	39 937	(-)	22 376	-	(39 937)	( )		(-)	22 376	( )
	5532	за 20 23 г.[2]	29 577	( )	39 937	-	(29 574)	(3)		(-)	39 937	( )
Прочая	5513	за 20 24 г.[1]	122 648	( )	154 193		(134 799)	( )	( )	116 731	258 773	( )
	5533	за 20 23 г.[2]	50 978	(-)	89 107	-	(173 306)	(-)	(-)	155 869	122 648	( )
и т.д.	5514		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	382 611	(-)	206 887	-	(185 786)	(576)	(-)	x	403 136	(-)
	5520	за 20 23 г.[2]	473 463	(108)	142 190	-	(231 257)	(176)	(89)	x	384 131	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540					108	108
в том числе:	5541					108	108
расчеты с покупателями и заказчиками							
авансы выданные поставщикам	5544	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток На начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	115 000	183 000	-	(249 000)	(-)	(-)	49 000
	5571	за 20 23 г.[2]	-	247 000	-	(132 000)	(-)	( )	115 000
в том числе:	5552	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредиты	5572	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5553	за 20 24 г.[1]	115 000	183 000		(249 000)	(-)	( )	49 000
	5573	за 20 23 г.[2]		247 000		(132 000)	(-)	( )	115 000
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	220 963	692 636	-	(743 058)	(3 137)	-	167 404
	5580	за 20 23 г.[2]	220 963			( )	( )		220 963
в том числе:	5561	за 20 24 г.[1]	28 009	25 318	-	(27 974)	(35)	-	25 318
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 23 г.[2]	55 353	28 009	-	(55 350)	(3)	-	28 009
авансы полученные	5562	за 20 24 г.[1]	24 500	9 385	-	(21 398)	(3 102)	(-)	9 385
	5582	за 20 23 г.[2]	17 215	20 078	-	(10 923)	(1 870)		24 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 24 г.[1]	7 906	2 178	-	(6 463)	(-)	(-)	3 621
	5583	за 20 23 г.[2]	28 933	7 906	-	(28 933)	(-)	(-)	7 906

кредиты	5564	за 20 24 г.[1]	-	-	-	-)	(-)	-	-
	5584	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
займы	5565	за 20 24 г.[1]	150 108	631 198		(676 783)	-	-	104 523
	5585	за 20 23 г.[2]	30 000	148 754	1 354	(30 000)	-	-	150 108
прочая	5566	за 20 24 г.[1]	10 440	24 557	-	(10 440)	( )	-	24 557
	5586	за 20 23 г.[2]	23 581	10 440	-	(23 581)	( )	-	10 440
задолженность перед учредителями	5567	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)			-	-
	5587	за 20 23 г.[2]			(			-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	335 963	875 636	-	(992 058)	(3 137)	x	216 404
	5570	за 20 23 г.[2]	220 963	247 000	-	(132 000)	(-)	x	335 963

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	-		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024год	За 2023 год
Материальные затраты	5610	249 578	255 376
Расходы на оплату труда	5620	148 025	125 268
Отчисления на социальные нужды	5630	33 355	37 241
Амортизация	5640	2 822	2 614
амортизация ППА	5641	52 445	67 709
Прочие затраты	5650	93 619	96 186
Итого по элементам	5660	579 844	584 394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])			
Себестоимость товаров	5680	1 225 927	1 161 973
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 805 771	1 746 367

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего, в т.ч.	**5700**	23 274	14 290	(20 283)	(-)	17281
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов по отпускам) - всего	5710	15 178	14 290	(12 187)	(-)	17281
в том числе: *Производственный персонал*	5711	7 225	7 445	(6 481)	(-)	8 189
Управленческий персонал	5712	1407	1 462	(1 435)	(-)	1 434
Коммерческий персонал ОП	5713	6546	5 383	(4 271)	(-)	7 658
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов прочее)	5720	8 096		(8 096,00)	(-)	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *по договору залога*	5801	-	-	
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	
в том числе: *по договорам поручительств*	5811	-	-	

9. Доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)
Доходы по основному виду деятельности (без НДС)	**2110**	**1 832 482**	**1 774 842**
в том числе:			
реализация автомобилей, мото	2111	1 175 174	1 128 871
реализация автомобильных зап. частей	2112	115 853	107 837
услуги по ремонту автомобилей	2113	489 121	486 633
услуги по агентским договорам	2114	50 857	50 346
прочее	2114	1 477	1 154
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2120**	**1 605 500**	**1 537 180**
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров (автомобилей, мото)	2121	1 126 389	1 074 931
себестоимость реализованных товаров (автомобильных зап. частей)	2122	100 997	88 301
себестоимость услуг по ремонту автомобилей	2123	378 114	373 948
себестоимость прочих услуг	2124		
Коммерческие расходы	2210	**123 441**	**127 520**
в том числе:			
расходы на оплату труда		48 474	41 159
отчисления по страховым взносам		10 473	12 260
материальные расходы		732	350
амортизация		840	1 259
аренда		37 279	50 636
командировочные расходы		213	66
страхование демо-машин		1 045	1 119
предпродажная подготовка		4 755	1 723
расходы на агентское вознаграждение		285	794
расходы на рекламу		16 337	14 568
прочие расходы		3 008	3 587
Управленческие расходы	**2220**	**76 830**	**81 667**
в том числе:			
аренда офисного помещения, оборудования		4 808	5 149
амортизация		982	140
командировочные расходы		20	0
расходы на оплату труда		16 306	14 602
отчисления по страховым взносам		3 725	4 341
расходы по обеспечению текущей деятельности		14 210	16 984
расходы по управлению предприятием		19 590	19 800
ремонт и обслуживание помещений, офисного оборудования, служеб.транспорта		1 769	1 285
информационные, консультационные услуги		572	308
уборка помещений		8 621	8 111
содержание ПО		1 873	1 674
услуги связи		758	866
прочие расходы		3 596	8 406

10. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетност	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)
Прочие доходы	2340 / 2320	**31 683**	**34 717**
в том числе:			
проценты к получению		6 058	2 676
премии (бонусы), полученные от поставщиков		12 197	24 445
списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности		2 762	1 720
восстановление резерва по сомнительным долгам			19
доходы прошлых лет			158
прочие услуги (маркетинг, реклама)		1 480	0
доходы от продажи ОС и проч имущества		194	3 112
доходы по решениям суда			1 509
восстановление резерва		8 096	
прочие доходы		896	1 077
Прочие расходы	2330 / 2350	**56 240**	**49 886**
в том числе:			
налоги (налог на имущество, транспортный налог)		115	290
проценты по кредитам и займам в т.ч.		49 074	31 233
- проценты по коммерческому кредиту		25 764	2 748
- проценты по кредитам и займам			
- проценты по дисконтированию		23 310	28 486
услуги банка		4 433	3 547
расходы прошлых лет		101	26
создание резерва по сомнительным долгам			
расходы на прочие услуги (маркетинг, реклама), расходы от реализации имущества		77	
недостачи, выявленные при инвентаризации		371	283
безвозмездная финансовая помощь			4 000
оценочное обязательство по будущему решению суда			8 276
прочие расходы		2 069	2 231

Руководитель _____ Гаврилов К.В.

05 марта 2025г