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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование 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				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	177 689	(42 743)	31 061	(39 034)	12 396	(22 967)	-	-	-	169 716	(53 314)
	5210	за 2023г.	100 734	(27 751)	87 792	(10 837)	6 479	(21 471)	-	-	-	177 689	(42 743)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	11 771	(2 123)	1 043	-	-	(419)	-	-	-	12 814	(2 542)
	5211	за 2023г.	11 771	(1 732)	-	-	-	(391)	-	-	-	11 771	(2 123)
Сооружения	5202	за 2024г.	1 601	(566)	545	-	-	(212)	-	-	-	2 146	(778)
	5212	за 2023г.	1 601	(363)	-	-	-	(203)	-	-	-	1 601	(566)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	22 465	(10 177)	2 329	(8 249)	836	(1 159)	-	-	-	16 545	(10 500)
	5213	за 2023г.	15 237	(10 482)	10 241	(3 013)	2 039	(1 734)	-	-	-	22 465	(10 177)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	7 326	(4 007)	4 742	(2 049)	457	(1 002)	-	-	-	10 019	(4 552)
	5214	за 2023г.	7 258	(2 838)	377	(309)	49	(1 218)	-	-	-	7 326	(4 007)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	33 489	(5 840)	10 403	(23 077)	7 774	(5 290)	-	-	-	20 815	(3 356)
	5215	за 2023г.	13 199	(5 550)	27 805	(7 515)	4 391	(4 681)	-	-	-	33 489	(5 840)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	183	(15)	105	-	-	(37)	-	-	-	288	(52)
	5216	за 2023г.	-	-	183	-	-	(15)	-	-	-	183	(15)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	1 738	(797)	-	-	-	(188)	-	-	-	1 738	(985)
	5217	за 2023г.	1 738	(609)	-	-	-	(188)	-	-	-	1 738	(797)
Права пользования активом (Здания)	5208	за 2024г.	93 457	(17 387)	750	-	-	(12 790)	-	-	-	94 207	(30 177)
	5218	за 2023г.	49 930	(6 177)	43 527	-	-	(11 210)	-	-	-	93 457	(17 387)
Права пользования активом (Земельные участки)	5209	за 2024г.	5 659	(1 831)	11 144	(5 659)	3 329	(1 870)	-	-	-	11 144	(372)
	5219	за 2023г.	-	-	5 659	-	-	(1 831)	-	-	-	5 659	(1 831)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 273	28 697	(2 909)	(31 061)	-
	5250	за 2023г.	550	92 881	(366)	(87 792)	5 273
в том числе: Здания	5241	за 2024г.	1 043	-	-	(1 043)	-
	5251	за 2023г.	-	1 043	-	-	1 043
Сооружения	5242	за 2024г.	-	545	-	(545)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024г.	1 181	1 148	-	(2 329)	-
	5253	за 2023г.	325	11 238	(141)	(10 241)	1 181
Офисное оборудование	5244	за 2024г.	140	4 602	-	(4 742)	-
	5254	за 2023г.	225	517	(225)	(377)	140
Транспортные средства	5245	за 2024г.	-	10 403	-	(10 403)	-
	5255	за 2023г.	-	27 805	-	(27 805)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2024г.	2 909	105	(2 909)	(105)	-
	5256	за 2023г.	-	3 092	-	(183)	2 909
Другие виды основных средств	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (Здания)	5248	за 2024г.	-	750	-	(750)	-
	5258	за 2023г.	-	43 527	-	(43 527)	-
Права пользования активом (Земельные участки)	5249	за 2024г.	-	11 144	-	(11 144)	-
	5259	за 2023г.	-	5 659	-	(5 659)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 317	120
в том числе: Система видеонаблюдения в здании Автосалона Trade-In, пр-кт Кулакова 18/5/-/-	5261	274	-
Неотделимые улучшения здания ДЦ Trade-In по адресу: г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, 18/5	5262	1 043	-
СКС+СКУД в здании Автосалона Trade-In, пр-кт Кулакова 18/5/-/-	5263	-	120
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	105 351	99 116	49 930
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	4 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	863 000	(863 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	19 300	-	567 050	(586 350)	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочный займ по договору № ТДА-663 от 15.11.2017 г., заёмщик ООО "Торговый дом "Агат"	5302	за 2024г.	-	-	863 000	(863 000)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	19 300	-	567 050	(586 350)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	863 000	(863 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	19 300	-	567 050	(586 350)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	487 552	-	487 552	1 800 017	(1 941 070)	-	-	X	346 499	-	346 499
	5420	за 2023г.	262 748	(138)	262 610	2 315 685	(2 090 881)	138	-	X	487 552	-	487 552
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10 889	-	10 889	51 147	(59 770)	-	-	-	2 266	-	2 266
	5421	за 2023г.	2 507	(11)	2 496	66 045	(57 663)	11	-	-	10 889	-	10 889
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	463 793	-	463 793	1 639 306	(1 813 544)	-	-	-	289 555	-	289 555
	5423	за 2023г.	253 437	(127)	253 310	2 140 251	(1 929 895)	127	-	-	463 793	-	463 793
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	12 870	-	12 870	109 564	(67 756)	-	-	-	54 678	-	54 678
	5424	за 2023г.	6 804	-	6 804	109 389	(103 323)	-	-	-	12 870	-	12 870
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РенАвтоЦентр» ОГРН 1173443015085 ИНН 3443135877 Россия, г. Волгоград

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	начисление резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	25 535	(355)	18 637	-	(21 938)	(18)	-	-	-	-	22 234	(373)
	5530	за 2023г.	10 678	(355)	21 959	-	(7 102)	-	-	-	-	-	25 535	(355)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	10 861	(355)	17 043	-	(8 632)	-	-	-	-	-	19 272	(355)
	5531	за 2023г.	2 680	(355)	10 736	-	(2 555)	-	-	-	-	-	10 861	(355)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 875	-	-	-	(2 577)	(18)	-	-	-	-	298	(18)
	5532	за 2023г.	246	-	2 629	-	-	-	-	-	-	-	2 875	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 799	-	1 594	-	(10 729)	-	-	-	-	-	2 664	-
	5533	за 2023г.	7 752	-	8 594	-	(4 547)	-	-	-	-	-	11 799	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	25 535	(355)	18 637	-	(21 938)	(18)	-	X	-	-	22 234	(373)
	5520	за 2023г.	10 678	(355)	21 959	-	(7 102)	-	-	X	-	-	25 535	(355)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	355	355	24	24	8	8
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	355	355	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	24	24	8	8
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	289 935	863 999	12 569	(972 147)	-	-	-	-	194 356
	5571	за 2023г.	147 376	1 243 334	10 663	(1 111 438)	-	-	-	-	289 935
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	204 450	850 750	-	(944 750)	-	-	-	-	110 450
	5573	за 2023г.	101 102	1 194 200	-	(1 090 852)	-	-	-	-	204 450
прочая	5554	за 2024г.	85 485	13 249	12 569	(27 397)	-	-	-	-	83 906
	5574	за 2023г.	46 274	49 134	10 663	(20 586)	-	-	-	-	85 485
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	171 445	27 022	12 812	(114 872)	(80)	-	-	-	96 327
	5580	за 2023г.	28 968	160 672	7 195	(25 272)	(118)	-	-	-	171 445
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 134	9 908	-	(5 057)	(1)	-	-	-	13 984
	5581	за 2023г.	5 271	5 513	-	(1 650)	-	-	-	-	9 134
авансы полученные	5562	за 2024г.	831	1 861	-	(335)	(79)	-	-	-	2 278
	5582	за 2023г.	600	457	-	(108)	(118)	-	-	-	831
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 741	10 785	-	(3 062)	-	-	-	-	13 464
	5583	за 2023г.	15 253	7 008	-	(16 520)	-	-	-	-	5 741
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	7 141	-	12 810	(7 141)	-	-	-	-	12 810
	5585	за 2023г.	5 830	-	7 141	(5 830)	-	-	-	-	7 141
прочая	5566	за 2024г.	148 598	4 468	2	(99 277)	-	-	-	-	53 791
	5586	за 2023г.	2 014	147 694	54	(1 164)	-	-	-	-	148 598
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	461 380	891 021	25 381	(1 087 019)	(80)	X	-	-	290 683
	5570	за 2023г.	176 344	1 404 006	17 858	(1 136 710)	(118)	X	-	-	461 380

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	73	31	16
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	69	31	16
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	43 233	30 944
Расходы на оплату труда	5620	66 202	82 315
Отчисления на социальные нужды	5630	15 648	14 825
Амортизация	5640	22 854	21 465
Прочие затраты	5650	79 947	62 476
Итого по элементам	5660	227 884	212 025
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 656 604	1 791 201
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 884 488	2 003 226

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 048	5 902	(5 967)	(480)	1 503
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	2 048	5 902	(5 967)	(480)	1 503

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1173443015085 «РенАвтоЦентр» ИНН 3443135877 Россия, г. Волгоград

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РенАвтоЦентр» ОГРН 1173443015085 ИНН 3443135877 Россия, г. Волгоград

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мамочкин Андрон Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

10 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РенАвтоЦентр"
ИНН 3443135877, КПП 344301001
ОГРН 1173443015085
Юр. адрес: 400048, г. Волгоград, проезд Тайшетский, дом 4, офис 1
Телефон: (8442)722-722

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РенАвтоЦентр» за 2024 год

1. Общие сведения

ООО «РенАвтоЦентр», ИНН 3443135877 КПП 344301001, (далее – Общество) зарегистрировано «22» июня 2017 г. ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда, ОГРН 1173443015085 по адресу 400048, город Волгоград, проезд Тайшетский, дом 4, офис 1.

Учредителями Общества являются:
- Мамочкин Алексей Владимирович, доля в уставном капитале 73,5%, что составляет – 7 350 000,00 (семь миллионов триста пятьдесят тысяч) рублей;
- Маковей Алексей Викторович, доля в уставном капитале 17,0%, что составляет – 1 700 000,00 (один миллион семьсот тысяч) рублей;
- Бородина Галина Афанасьевна, доля в уставном капитале 9,5%, что составляет – 950 000,00 (девятьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Размер Уставного капитала – 10 000 000,00 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «РенАвтоЦентр».

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция	Срок полномочий
Единоличный исполнительный орган	Управляющая компания	Управляющая компания ООО «Торговый дом «Агат», Генеральный директор Мамочкин Андрон Алексеевич	В соответствии с Уставом	Не определен

Основным видом деятельности, является «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах» (ОКВЭД 45.11.2).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, имеет следующие обособленные структурные подразделения:
Филиал: КПП 263643001 по адресу: 355035, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, дом 18, корпус 9
Обособленное подразделение: КПП 263545001 по адресу: 355035, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, дом 18, корпус 5
Обособленное подразделение: КПП 264945001 по адресу: 357203, Ставропольский край, Минераловодский р-он, Автодорога Кавказ, здание 1, стр. 1

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 49,3 человек.

Сведения об аудиторе

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено – ООО «Аудитор Поволжья» (ИНН 3442097065, ОГРН 1083459001823), член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027663 (согласно Договору оказания аудиторских услуг № 93 от «29» июля 2024 г.).

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет 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.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2024 г. не возникало.

4. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ

1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год без пересчета показателей предыдущих периодов.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

- Авансы, выданные поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

- Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотный активы».

Для сопоставимости данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, отражены следующие корректировки строк 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1260 «Прочие оборотные активы»:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	87	2 760	2 847
Итого по разделу I	**1100**	**92 920**	**2 760**	**95 680**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	15 632	(5 309)	10 323
Прочие оборотные активы	1260	15	2 549	2 564
Итого по разделу II	**1200**	**288 141**	**(2 760)**	**285 381**
БАЛАНС	**1600**	**381 061**	**0**	**381 061**
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	31 195	(6 015)	25 180
Прочие оборотные активы	1260	10	6 015	6 025
Итого по разделу II	**1200**	**541 764**	**0**	**541 764**
БАЛАНС	**1600**	**682 037**	**0**	**682 037**

Согласно положениям учетной политики, Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг
- Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место,

независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав

- Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются
- Переоценка основных средств не проводится
- При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости
- Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение
- В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
- Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2024 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

6. Нематериальные активы

В 2023 году для учета НМА Общество применяло ПБУ 14/2007, но после закрытия года и сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом был осуществлен переход на ФСБУ 14/2022, применение которого стало обязательным с 2024 года. Переход был осуществлен в особом (упрощенном) порядке без ретроспективного пересчета сравнительных показателей. Этот порядок предполагает проведение единовременных корректировок в учетных данных на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), т.е. в межотчетный период. Таким образом, все изменения, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022, в особом порядке отражены в учете после 31 декабря года, предшествующего году начала применения стандарта (после закрытия этого года и составления отчетности за этот год), но до 1 января года начала применения стандарта.

В связи с этим появилось расхождение в балансе между данными на конец 2023 года, отраженными в балансе за 2023 год, и данными на начало 2024 года.

Корректировки отчетных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 отражены в таблице:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в межотчетный период	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	47	(31)	16
Итого по разделу I	**1100**	**140 304**	**(31)**	**140 273**
БАЛАНС	**1600**	**682 068**	**(31)**	**682 037**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	208 640	(31)	208 609
Итого по разделу III	**1300**	**218 640**	**(31)**	**218 609**
БАЛАНС	**1700**	**682 068**	**(31)**	**682 037**

В 2024 году при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н., и лимитом, установленным в учетной политике: Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000,00 (сто тысяч) руб.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены объекты, используемые для производства продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Активы, стоимостью свыше 100 000,00 (ста тысяч) рублей за единицу, относятся к объектам основных средств.

Основные средства стоимостью не более 100 000,00 (ста тысяч) руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС, находящихся в собственности Общества, в 2024 году не производилась.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Организация проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2024 год составил 6 865 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 отражены основные средства в сумме **116 402 тыс. руб.**
Сальдо на конец периода:

- счет 01 (основные средства) – 169 716 тыс. руб.
- счет 02 (амортизация основных средств) – (53 314) тыс. руб.

Движение основных средств приведены в таблице:

В тыс. руб.

Основные средства	**на 01.01.2024**	**Обороты**		**на 31.12.2024**
		Поступило	**Выбыло**	
Первоначальная стоимость	177 689	31 061	(39 034)	169 716
Износ ОС	(42 743)	(22 967)	12 396	(53 314)
Остаточная стоимость	**134 946**	**8 094**	**(26 638)**	**116 402**

8. Аренда

По арендованным основным средствам в бухгалтерском учете создаются и отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды. При отсутствии возможности определить срок аренды из условий договора по таким объектам срок аренды устанавливается в 60 месяцев.

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

9. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет запасов в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024 отражены запасы в сумме **346 499 тыс. руб.**
Сальдо на конец периода:

- счет 10 (материалы) – 2 266 тыс. руб.
- счет 41 (товары) – 289 555 тыс. руб.
- счет 45 (товары отгруженные) – 54 678 тыс. руб.

При проведении проверки на обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2024 г. наличие неликвидных запасов, которые морально устарели и/или потеряли свои потребительские свойства, выявлено не было. Резерв по обесценению запасов (счет 14) не создавался.

10. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В этих разделах отражены расходы будущих периодов, учтенные на счете 97, а также авансы, выданные поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, приобретением, созданием и переработкой запасов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2024 отражены прочие внеоборотные активы в сумме **6 тыс. руб.**
Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – 6 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 отражены прочие оборотные активы в сумме **551 тыс. руб.**
Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – 15 тыс. руб.
- счет 60.02 (авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов) – 536 тыс. руб.

Движение расходов будущих периодов по счету 97 приведены в таблице:

В тыс. руб.

Расходы будущих периодов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Дебиторская задолженность (расходы по договорам страхования имущества и договорам страхования сотрудников)	3 428		2 162	4 911	679	
Прочие оборотные активы	10		61	56	15	
Прочие внеоборотные активы	16		9	19	6	
Итого:	**3 454**		**2 232**	**4 986**	**700**	

11. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о **дебиторской** задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	**На конец периода**
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	0
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**21 861**
в том числе	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	280
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 917
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты по налогам и сборам	298
Прочая	2 366

Информация о **кредиторской** задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	**На конец периода**
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**83 906**
в том числе	
Арендные обязательства	83 906
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**83 517**
в том числе	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 984
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 278
Расчеты по налогам и сборам	13 464
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 728
Прочая	51 063
Прочие обязательства	12 810

12. Кредиты и займы

В 2024 году Общество имело обязательства по договорам займов, полученных от юридических и физических лиц.

По состоянию на 31.12.2024 отражены долгосрочные обязательства по заемным средствам в размере **110 450 тыс. руб.**

Сальдо на конец периода:

- счет 67.03 (долгосрочные займы) – 10 450 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 отражены краткосрочные обязательства по заемным средствам в размере 12 810 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 67.04 (проценты по долгосрочным займам) – 12 810 тыс. руб.

Кредиты Обществом не брались.

13. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и

увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов на оплату отпусков) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составляет **1 503 тыс. руб.**

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество не создает.

14. Информация об отложенных налоговых обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество отложенных налоговых обязательств не имеет.

15. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2024 год составила – **1 646 тыс. руб.** (строка 2411 Отчета о финансовых результатах). **Ставка налога на прибыль 20%.**

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 13 926 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах).
Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год 2 785 тыс. руб.
Сумма отложенного налога на прибыль за 2024 год 24 тыс. руб. (строка 2412 отчета о финансовых результатах).
Постоянный налогового доход (ПНД) за 2024 год 2 114 тыс. руб.
Постоянный налогового расход (ПНР) за 2024 год 951 тыс. руб.
Итого расчет налога на прибыль за 2024 год: 951 – 2 114 + 2 785 + 24 = 1 646 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).
Таким образом, корректировка отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль составила в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024

- стр. 1180 «Отложенный налоговый актив» - 15 тыс. руб.;
- стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 0 тыс. руб.;
- стр. 1420 «Отложенное налоговое обязательство» - 0 тыс. руб.

Корректировка отложенного налога отражена в отчете о финансовых результатах в составе строки 2460 «Прочее» в сумме 15 тыс. руб.

Также в строке 2460 отчета о финансовых результатах отражена сумма исчисленных налоговых санкций (пени) за 2023 год в размере (284) тыс. руб. и сумма доначисления налога на прибыль за 2023 год в размере (1 945) тыс. руб.
Итого сумма строки 2460 «Прочее»: 15 + (284) + (1 945) = (2 214) тыс. руб.

16. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета, выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	1 879 490
Проценты к получению	166
Прочие доходы	52 687
ИТОГО:	**1 932 343**

17. Признание расходов

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие, управленческие и прочие.

В бухгалтерском учете Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», Коммерческие расходы на счете 44 «Расходы на продажу», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	(1 718 710)
Коммерческие расходы	(91 708)
Управленческие расходы	(74 070)
Проценты к уплате	(28 319)
Прочие расходы	(5 610)
ИТОГО:	**(1 918 417)**

18. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год представлены в таблице:

В тыс. руб.

№	Наименование показателей	2024 год Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	1 879 490
2	Себестоимость продаж	(1 718 710)
3	Коммерческие расходы	(91 708)
4	Управленческие расходы	(74 070)

№	Наименование показателей	2024 год Сумма в тыс. руб. без НДС
5	Прибыль от продаж	**(4 998)**
6	Прочие доходы, в том числе:	**52 853**
6.1	• проценты к получению	166
6.2	• прочие доходы	52 687
7	Прочие расходы, в том числе:	**(33 929)**
7.1	• проценты к уплате	(28 319)
7.2	• прочие расходы	(5 610)
8	Прибыль до налогообложения	**13 926**
9	Налог на прибыль	(1 622)
10	Прочее	(2 214)
11	Чистая прибыль	**10 090**

Общество по итогам работы за 2024 год сработало с прибылью в сумме **10 090 тыс. руб.**

19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**218 699**	**208 609**	**193 099**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	208 609	193 068	147 356
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	10 090	15 541	45 743

Общая сумма чистой прибыли за 2023 год составила – **15 541 тыс. руб.**

Чистая прибыль по результатам работы за 2023 год не распределялась.

20. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация основных средств согласно Учетной Политике Общества проводится 1 раз в 3 года, а также может проводиться дополнительно по решению руководителя организации. Инвентаризация основных средств была проведена в 2023 году, излишки и недостачи выявлены не были.

Инвентаризация запасов Общества проводилась в декабре 2024 года, по итогам инвентаризации излишки составили 13 тыс. руб., недостачи выявлены не были.

Инвентаризация обязательств Общества проводилась в декабре 2024 года, излишки и недостачи по итогам выявлены не были.

21. Государственная помощь

Общество в 2024 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

22. Целевое финансирование

Общество в 2024 году не получало целевого финансирования из бюджета.

23. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

24. Информация о сегменте

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

25. Информация о совместной деятельности

В течении 2024 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

26. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

27. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Обороты за 2024 год со связанными сторонами:

Поставщики (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., тыс. руб.		Обороты за период 2024 г., тыс. руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «АвтоПрофи»			305	990		685
2	ООО «Агат на Комсомольском»			8 008	8 008		
3	ООО «Агат-Коми»			20	20		
4	ООО «Акцент»			29 548	29 548		
5	ООО «Альтаир»			30	30		
6	ООО «Аксион»			137	137		
7	ООО «Виктория»			79	79		
8	ООО «ВостокАвто»			3 325	3 543		218
9	ООО «Графит»		20	1 343	1 363		40
10	ООО «Квант»			391	391		
11	ООО «ЛАДА Центр на Ленина»		15	15			
12	ООО «Максима Авто»		12	1 641	1 629		
13	ООО «Плюс»		131	1 271	1 140		
14	ООО «Поволжские сети»			17	17		
15	ООО «ПремьерАвто»		799	14 310	16 166		2 655
16	ООО «Приоритет Моторс»			385	750		365
17	ООО «Протон»		124	1 224	1 320		220
18	ООО «РБЦ Волгоград»		187	2 191	2 373		369
19	ООО «Сервис-Универсал»		665	7 567	9 203		2 301
20	ООО «Стелла»			138	138		
21	ООО «ТопМоторс»			12 650	12 888		238
22	ООО «Трал»			144	144		
23	ООО «Торговый дом «Агат»		685	11 344	11 788		1 129
24	ООО «ТК «Агат-Логистик»		279	2 623	2 344		
25	ООО «Форсаж»			910	1 888		978
26	ООО «Элегия»		10	26	18		2
	ИТОГО		2 927	99 642	105 915		9 200

Покупатели (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., тыс. руб.		Обороты за период 2024 г., тыс. руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «Агат на Комсомольском»	3 459			3 459		
2	ООО «Акцент»			4 045	4 045		
3	ООО «Альтаир»			2	2		
4	ООО «ВостокАвто»			19 007	18 206	801	
5	ООО «Графит»	273			273		
6	ООО «Максима Авто»	2		1 638	1 635	5	
7	ООО «Поволжские сети»			18		18	
8	ООО «Сервис-Универсал»	5		159	146	18	
9	ООО «Союз Авто»			2 288	2 288		
10	ООО «ТопМоторс»			32 972	32 107	865	
11	ООО «Элегия»			21	21		
	ИТОГО	3 739		60 150	62 182	1 707	

Прочие (аффилированные юридические лица):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., тыс. руб.		Обороты за период 2024 г., тыс. руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «АвтоПрайм»			219 248	219 248		
2	ООО «Азимут»		47	376	346		17
3	ООО «ВостокАвто»			154 363	154 363		
4	ООО «Каскад»		4	55	59		8
5	ООО «Максима Авто»		4 717	272 036	257 461	9 858	
6	ООО «Союз Авто»			68 875	71 000		2 125
7	ООО «ТопМоторс»			134 015	136 115		2 100
8	ООО «Торговый дом «Агат»	37		166	37	166	
	ИТОГО	37	4 768	849 134	838 629	10 024	4 250

Заёмщик (аффилированное юридическое лицо):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., тыс. руб.		Обороты за период 2024 г., тыс. руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «Торговый дом «Агат»			863 000	863 000		
	ИТОГО			863 000	863 000		

Займодавец (аффилированное юридическое лицо):

№ п/п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.2024 г., тыс. руб.		Обороты за период 2024 г., тыс. руб.		Сальдо на 01.01.2025 г., тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «Торговый дом «Агат»		111 409	951 709	859 960		19 660
	ИТОГО		111 409	951 709	859 960		19 660

28. Условные обязательства

а) Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет.

б) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 373 тыс. руб.

в) Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2024 составляют 1 503 тыс. руб.

г) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 отсутствует.

д) Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах на 31.12.2024 составляет:
– отложенный налоговый актив – 77 тыс. руб.
– отложенное налоговое обязательство – отсутствует.

29. Выплаты исполнительному органу

В течении отчетного 2024 года на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании № 17-9900-231122/0007 от 28 ноября 2022 г., заключенного между ООО «РенАвтоЦентр» и ООО «Торговый дом «Агат», ежемесячное вознаграждение Управляющей компании ООО «Торговый дом «Агат» составляло **140 000,00 (сто сорок тысяч) рублей**. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

30. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Совет директоров не предусмотрен. Членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

31. Вознаграждения участникам Общества

Выплаты дивидендов, иных вознаграждений и компенсаций участникам Общества в 2024 году не производилось.

32. Вознаграждение управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (директор филиала ООО «РенАвтоЦентр» в г. Ставрополь).
Размер выплат управленческому персоналу Общества в 2024 году составляет **3 563 тыс. руб.**

33. Информация о бенефициарах

Сведения о бенефициарном владельце ООО «РенАвтоЦентр» по состоянию на 31 декабря 2024 г.

ФИО	Мамочкин Алексей Владимирович
Дата и место рождения	30.08.1966 г., гор. Горький
Гражданство	РФ
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт гражданина РФ 22 11 758050 Выдан ОУФМС России по Нижегородской области в Нижегородском районе города Нижнего Новгорода Дата выдачи 20.09.2011 г. Код подразделения 520-005
ИНН	526015225043
Данные миграционной карты (если имеется)	нет
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	нет
Относится ли физическое лицо к одной из указанных категорий публичных должностных лиц (ПДЛ)*	нет
Состоит ли физическое лицо в родстве с указанными категориями ПДЛ	нет

В отчетном периоде с бенефициарами финансово-хозяйственных операций не было.

34. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества – отсутствуют.

35. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в сумме 10 090 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляют 228 699 тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

36. Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования

Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможным введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

Судебные разбирательства на 01.01.2025 г. отсутствуют.

Руководитель _____ Мамочкин Андрон Алексеевич
(Гавшин Д.А. по доверенности № 1412-291122/0000002 от 28.11.2022 г.)

«10» марта 2025 года