

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАРС ФЭМИЛИ»

Юр. адрес: 198302, г. Санкт-Петербург,
Проспект Маршала Жукова, д.25, корпус 1, литер А, помещение 208
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
р/с 40702810355000040746
к/с 30101810500000000653
ИНН 7807218791 КПП 780701001
БИК 044030653 ОГРН1187847376166
ОКАТО 40279000000 ОКПО 34984249

Текстовые Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

г. Санкт-Петербург

Периодичность: годовая
Единица измерения: тысячи рублей

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

Общество с ограниченной ответственностью «Карс Фэмили» (далее – Общество), зарегистрировано в ЕГРЮЛ 14 декабря 2018 года. Бухгалтерская отчетность составлена за 2024 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Карс Фэмили», ИНН, КПП, ОГРН организации: 7807218791, 780701001, 1187847376166,

Юридический/физический адрес: 198302, г. Санкт-Петербург, Проспект Маршала Жукова, д.25, корпус 1, литер А, помещение 208.

Состоит на учете в ИФНС: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по г. Санкт-Петербургу

Состоит на учете в ПФР: Государственное Учреждение Управление Пенсионного фонда РФ по Красносельскому району Санкт-Петербурга

Состоит на учете в ФСС: Филиал №4 Санкт-Петербургского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН: С 01.03.2023 года Генеральный директор - Алексеев Дмитрий Сергеевич ИНН 780427253684. С 04.02.2025 года Генеральный директор – Загайнов Ефим Арнольдович ИНН 780718532058.

Главный бухгалтер –С 07.03.2023 года функции переданы ООО «Автосфера» по договору аутсорсинга А2.2019. С 06.05.2024 – Главный бухгалтер – Морозова Марина Альфредовна
ИНН 780508783048

Численность работающих за отчетный период: - 87 человек.

Численность работающих за предыдущий год (2023) – 63 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 000 рублей., уставный капитал оплачен полностью.

Учредители и аффилированные лица Общества:

- ООО "Автосфера" ИНН 7805739943 - 100 % доли в уставном капитале 10 000 000,00 руб.

Бенефициарные владельцы:

- Кутепова Оксана Адольфовна - учредитель ООО «Автосфера», обладающий 32,5% доли в уставном капитале.

Сведения о бенефициаре: О.А. Кутепова, 18.06.1969 г.р.,
гражданство: РФ,
ИНН: 782509711561

У остальных участников доля владения каждого менее 25 %. Согласно п. 8, ст. 6.1 Федерального закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (в ред. От 16.12.2019) под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.11.2, 45.32, 45.20.1

Краткая характеристика видов деятельности Общества в отчетном периоде:

- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах,
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств.

Организация имеет обособленное подразделение по следующим адресам:

- 195253, Санкт-Петербург, Энергетиков пр-кт, дом № 59, корпус 3 лит. А;
- 195279, Город Санкт-Петербург, пр-кт Косыгина, дом 2, корпус 1, литера А.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке создан резерв под снижение их стоимости (обесценение ТМЦ) .

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным активам и обязательствам в краткосрочную Общество отражает в бухгалтерской отчетности в момент, когда по условиям договора до погашения остается 365 дней.

Основные средства

Переход на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н, Общество осуществило альтернативно.

Аналитический учет основных средств ведется в разрезе следующих однородных групп:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Другие виды основных средств
- Офисное оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и убытков от обесценения, накопленных за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды. Сроки полезного использования соответствуют классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01 января 2002 г. №1.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

В случае признания обязательного регулярного ремонта, обязательного регулярного технического осмотра и технического обслуживания объектов основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов их аналитический учет ведется в соответствующей группе.

Несущественные ремонты Общество признает в качестве расходов.

В течение 2024 года сроки полезного использования принятых к учету объектов основных средств не изменялись.

Данные об оборудовании к установке, не принятом к учету в качестве объектов основных средств, раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе показателей по основным средствам.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в качестве основных средств.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Переход осуществлен альтернативным способом.

Объекты основных средств, первоначальная стоимость которых по состоянию на 31.12.2021 года составила менее 100 000,00 рублей, переведены в малоценное оборудование с отнесением разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток».

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Запасы для капитальных вложений учитываются на счете 10 «Материалы». В отчетности информация по ним раскрывается в составе Основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

Материально-производственные запасы

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Приобретение и заготовление материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 без применения счетов

бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Списание материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы ежегодно при проведении инвентаризации проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, первоначально учитываются в составе материально-производственных запасов.

Аренда (лизинг)

Переход на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н, Общество осустило альтернативно.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" 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.

Доходы

Выручка от реализации товаров и услуг определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Возмещение дилером затрат на проведение гарантийного ремонта учитывается в составе прочих доходов.

Выручка признается за минусом НДС.

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

В состав прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02.1 "Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.01 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07.1 "Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной в полном объеме признается задолженность сроком возникновения свыше 90 дней. Если срок возникновения сомнительной задолженности составляет от 45 до 90 (включительно) календарных дней, в резерв включается только 50% от этого долга. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов текущего отчетного периода и отражается в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Формирование резерва на оплату отпусков

В целях равномерного учета расходов на оплату отпусков создается резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам, состоящим в штате организации. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в разрезе категорий сотрудников по каждому сотруднику, исходя из количества дней отпуска, «заработанного» работником за отчетный период и среднедневного заработка сотрудника. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на суммы страховых взносов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения Общества относятся к финансовым вложениям, по которым их рыночная стоимость не определяется.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случае погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставной капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, переводятся в состав краткосрочных.

Единицей учета финансовых вложений являются акции одного эмитента; облигации, структурные ноты одного эмитента, либо сделка по выдаче займа.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, перед составлением годовой отчетности Общество проводит процедуры проверки финансовых вложений на обесценение.

Финансовые вложения в зависимости от срока их погашения и предполагаемого выбытия в бухгалтерской отчетности разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

Уровень существенности

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. В случае выявления ошибки прошлых лет, влияние которой на показатели бухгалтерской отчетности составило 5 и более % соответствующего показателя, Общество отражается исправление ошибки ретроспективно путем корректировки начальных остатков.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютных операций или от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных потоков (форма 4)

Краткосрочные банковские депозиты Общество относит к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о доходах и расходах

Информация о выручке, расходах и валовой прибыли по видам деятельности за отчетный период представлена ниже в таблице. Данные в тыс. руб.

Номенклатурные группы	Выручка		Себестоимость продаж		Валовая прибыль	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Розничная торговля легковыми автомобилями	3 772 829	1 690 705	3 838 416	1 694 366	-65 587	-3 661
Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	350 900	235 746	349 024	240 416	1 876	-4 670
Прочие услуги	35 541	20 492	1 081	5 900	34 460	14 591
Итого	4 159 270	1 946 943	4 188 521	1 940 683	-29 251	6 260

В состав прочих доходов включены доходы от процентов по депозитным счетам, премии от поставщиков и другие доходы. Также в состав прочих доходов включены суммы компенсаций от дилера.

В состав прочих расходов включены расходы от процентов по договорам займа, расходы на услуги банков и другие расходы.

Данные в тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2024	2023	2024	2023
Проценты по депозиту	5 953	821		
Проценты по займам	832	1 182		
Гарантия	10 528	14 270	7 917	10 303
Премия поставщика	282 546	88 895		
Прочие доходы и расходы	28 300	30 509	32 365	23 127
Проценты по кредитам и займам			139 162	89 341
Услуги банка			2 715	1 161
Итого	328 159	135 677	182 159	123 932

Внеоборотные активы

В разделе 2, пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отражена информация о первоначальной стоимости основных средств и накопленной амортизации на 31.12.2024 и на 31.12.2023, поступлении и выбытии основных средств, начислении амортизации за период. Информация приводится в разрезе имеющихся групп объектов основных средств (п. 27 ПБУ 4/99, п. 32 ПБУ 6/01).

Обязательства

В бухгалтерском учете на конец отчетного периода сформированы следующие оценочные обязательства:

- Резерв отпускных по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 6 058 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 3 704 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 8 898 тыс. руб., которая образовалась в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью. По состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 9 849 тыс. руб.

Информация о заемных средствах

На конец отчетного периода предприятие имеет задолженность по полученным заемным средствам. Проценты по договорам займа включены в прочие расходы текущего периода

Займодавец	Краткосрочная задолженность, тыс. руб.		Долгосрочная задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
АВИОНИКА-ВИСТ ООО		50 000		
Алексеев Дмитрий Сергеевич		25 000	20 000	
ДОМ А ООО		10 000		
Калеканова Екатерина Викторовна		15 000		
Кутепова Оксана Адольфовна ИП		45 000	45 000	
Норд Медиа ООО	10 000	30 000		
Плитман Александр Семенович		15 000		
Плитман Даниил Александрович	20 000	20 000		
АВТОСФЕРА ООО	25 000		629 500	384 500
ИНТЕРЛАЙН ИНЖИНИРИНГ ООО				25 000
ИП Кутепова Софья Андреевна	25 000		17 000	42 000
КАРС ФЭМИЛИ СТО ООО			27 250	2 800
КАРС ФЭМИЛИ ФИНАНС ООО	84 080		166 850	163 280
Кутепова Оксана Адольфовна ИП			240 000	240 000

Плитман Даниил Александрович				10 000
СТО ЖУКОВА ООО			3 800	31 680
СТО КОСЫГИНА ООО	6 000		30 750	18 900
СТО ЭНЕРГЕТИКОВ ООО				26 700
Итого	170 080	210 000	1 180 150	944 860

Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, и директора по продажам. Краткосрочные вознаграждения за 2024 год включают в себя оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, платежи во внебюджетные фонды и составляют – 6 869 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами Общества являются:

- ООО "Автосфера", ИНН 7805739943
- Кутепова Оксана Адольфовна – 32,5%
- Алексеев Дмитрий Сергеевич – 22,5%
- Журавлева Галина Ивановна – 22,5%
- Пospelова Лариса Федоровна – 22,5%

В течение 2024 года Общество совершало сделки:

Алексеев Д.С.:

- На 31.12.2024 года являлся учредителем ООО «Дом А», ИНН 7841028977;
- В 2023 году получен займ 10 000 тыс. руб. Проценты начислены в размере 1 076 тыс. руб. Ставка по займам составляла 9% годовых.

ООО «Автосфера»:

- В течение 2024 года были получены займы на сумму 270 000 тыс. руб. Проценты начислены в размере 55 537 тыс. руб. Ставка по займам составила 14%;
- В составе краткосрочной кредиторской задолженности перед ООО «Автосфера» на 31.12.24г. числится 10 009 тыс. руб. за оказанные услуги и субаренду помещений.

Кутепова Оксана Адольфовна:

- В течение 2024 года проценты начислены в размере 30 050 тыс. руб. Ставка по займам составила 14%;

Налог на прибыль

При применении ПБУ 18/20 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» сумма начисления/уменьшения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2024 и 2023 г. представлены в таблицах ниже:

ООО "КАРС ФЭМИЛИ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-344 636 078,31
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	87 245 126,33
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	22 637 443,77
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	180 905 990,1
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	14 630 441,12
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	64 607 682,56
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	166 275 548,98
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	101 667 866,42
3А	Эффект изменения временных разниц***	68 412 756,68
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	33 255 109,68
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	101 667 866,42
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	68 927 215,66
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	-514 458,92
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-242 968 211,89

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск

Общество подвержено рыночному риску. Рыночный риск может усилиться при значительном снижении покупательского спроса.

Кредитный риск

По состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет полученные займы. Так как займы ничем не обеспечены, то в случае утраты платежеспособности, Общество подвержено кредитному риску.

Правовые риски

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Экономическая среда

Влияние специальной военной операции

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков, нарушению логистических цепочек и прочим негативным экономическим последствиям.

В настоящее время еще существует некоторая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Заключительные положения

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать

существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Полученный в 2024 году убыток обусловлен изменением внешнеполитического положения, структурными сдвигами в области логистики, а также повышением кредитной нагрузки на Общество в связи с расширением бизнеса.

Руководством Общества разработан комплекс мер по повышению прибыльности Общества.

Событий после отчетной даты не зафиксировано.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни также не зафиксировано.

Предпосылок для банкротства либо ликвидации Общества нет.

Генеральный директор



Загайнов Ефим Арнольдович

Дата «21» марта 2025 года

