

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Экипаж» за 2024 год**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Экипаж»
Юридический адрес	241035, Брянская обл., Брянск г, Бурова ул, дом 26
Обособленные подразделения	243108, Брянская обл, Клиновский р-н, Первое Мая п, Скачковская ул, д. 51
Обособленные подразделения	241035, Брянская обл., г. Брянск, ул. Крыловская, д. 35 КПП 320045001 ИФНС 3200
Основные виды деятельности	-розничная торговля автомобилями -техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей -розничная торговля запасными частями
Среднесписочная численность	На конец отчетного года –73 чел.
Состав членов исполнительных и контрольных органов	Директор – Подщеколдин Алексей Геннадьевич

Бухгалтерская отчетность ООО «Экипаж» (далее – Общество) 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 в 2024г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «Экипаж» за 2024 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2024 г. величина уставного капитала Общества составляет 10 000 тыс. руб., уставный капитал оплачен полностью.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2024 году изменения Уставного капитала не было.

Уставный капитал распределен между участниками в следующих долях:

55% - Подщеколдин Алексей Геннадьевич (ИНН 323202299703) - 5 500 000 руб.

45% - Костюшин Максим Вячеславович (ИНН 323200657304) – 4 500 000 руб.

2. Содержание учетной политики.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом директора №1/У от «30» декабря 2023 г.

Налоговый учет:

Организация в своей деятельности применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет:

Бухгалтерский учет в 2024 г. велся в соответствии с Законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011г., ПБУ и другими нормативными документами. Учет имущества, хозяйственных операций и обязательств осуществляется на основе натуральных измерений в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

К **основным средствам** относятся активы сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Общество в 2024 году не создавало резерв на ремонт ОС.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. При наличии соответствующей информации, предоставленной от продавца.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Товары (автомобили) учитываются и списываются по себестоимости каждой единицы, запасные части – средней себестоимости.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 14 730 тыс. руб. Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей в сумме 5 441 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 101 508 тыс. руб. Основную часть кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками, которая составляет 68 087 тыс. руб.

Резервы по отпускам отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

В отчетном году просроченной задолженности не выявлено и **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создавались.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политики для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от валюты баланса.

3. Основные показатели деятельности.

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло реализацию автомобилей и производило техническое обслуживание и ремонт автомобилей.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс.руб.
Реализация автомобилей	503 157
Реализация запасных частей, услуг	95 214
Гарантийные работы	6 244
Итого:	604 615

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год.

Показатель	Себестоимость, тыс.руб.
Реализация автомобилей	472 393
Реализация запасных частей	43 104
Гарантийные запчасти	4 393
Итого:	519 890

Коммерческие расходы за 2024 год составили:

в том числе затраты по выполнению услуг по ремонту, техническому и гарантийному обслуживанию автотранспорта

Показатель	Сумма расходов, тыс.руб.
Заработная плата	71 814
Страховые взносы	13 376
Амортизация	7 092
Коммунальные расходы	5 209
Налоги и сборы	1 828
Аренда	2 639
Прочие расходы	9 682
Материальные расходы	8 845
Ремонт и ТО автомобилей	9 629
Итого:	130 114

Прочие доходы за 2024 год.

Показатель	Сумма доходов, тыс.руб.
Реализация ОС и материалов	7 467
Доход от сдачи имущества в аренду	3 378
Премии и бонусы	1 349
Прочие доходы	15 974

Проценты к получению	15 473
Итого:	43 641

Прочие расходы за 2024 год.

Показатель	Сумма расходов, тыс.руб.
Себестоимость ОС и материалов	2 536
Услуги банка	2 082
Прочие расходы	11 586
Проценты к уплате	19 334
Итого:	35 538

В целом, по итогам 2024 года у организации сложился убыток в размере 33 691 тыс. руб.

Сведения об аудиторской организации

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год является ООО «ДЖИДИЭС ЭККАУНТИНГ», который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудиторской организации:

117465, Россия, г. Москва, ул. Теплый Стан, д. 3, корпус 1, помещение I, комната 5

Сведения об операциях со связанными сторонами

Аффилированными лицами Общества являются: Подщеколдин Алексей Геннадьевич, Костюшин Максим Вячеславович. Объем операций с аффилированными лицами в 2024 году является незначительным в общем объеме операций Общества.

Сведения о государственной помощи

В 2024 году Общество государственной помощи не получало.

Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Величина оценочных обязательств на 31.12.2024 г. – 6 469 тыс. руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Информация о судебных разбирательствах

Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество:

- Бежицкий районный суд г. Брянска – дело № 1201/2025 – исковое заявление Голушко Роман Сергеевич к ООО «Экипаж» о защите прав потребителя, цена иска 7 374 810 рублей.

- Бежицкий районный суд г. Брянска - 2-1731/2024 – исковое заявление Сычёва Евгения Васильевича о возмещении материального ущерба в результате ДТП, цена иска 223 859 рублей.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В аудитуемом периоде риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор ООО «Экипаж»

Подщеколдин Алексей Геннадьевич

21.03.2025