

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АвтоКлаус Центр» за 2024 год

Настоящие пояснительная к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АвтоКлаус Центр» являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Суммы в отчетности показаны в тыс. рублей если не указано иное. Отрицательные суммы в отчетности показаны в скобках.

## 1. Общие сведения

Полное наименование Сокращенное наименование Учредительный документ	Общество с ограниченной ответственностью «АвтоКлаус Центр» ООО «АвтоКлаус Центр» Устав ООО «АвтоКлаус Центр» утвержден решением внеочередного собрания участников (протокол б/н от 16 ноября 2009 г.)
Дата, место и орган регистрации (на основании свидетельства о государственной регистрации)	Дата регистрации: 11 октября 2006 г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Нижнего Новгорода Свидетельство серия 52 №001421008
Юридический адрес	603107, г. Нижний Новгород, пр. Ленина 93Д
Телефон, факс	(831) 2-200-400
ИНН	5258064400
ОГРН	1065258038416
Организационная структура	Общество имеет линейно-функциональную структуру
Вид деятельности ОКВЭД	45.20.1
Среднесписочная численность	55 человек
Аудитор Общества	Аудитором Общества для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за заверченный отчетный год утверждено Общество с ограниченной ответственностью НИЭР-АУДИТ (ОГРН 1105258000165)

## 2. Краткая характеристика деятельности Общества

В соответствии с Уставом ООО «АвтоКлаус Центр» в качестве основной цели своей деятельности преследует получение прибыли в результате коммерческой деятельности. Предметом деятельности Общества является осуществление любых видов деятельности, не запрещенных законодательством Российской Федерации. Перечень видов деятельности Общества не ограничен, не является исчерпывающим, определяется Обществом самостоятельно без отражения в Уставе.

Основными видами деятельности общества являются:

- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых транспортных средств;
- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

### **3. Характеристика уставного капитала Общества**

Уставной капитал по состоянию на 31.12.2024 – 10 000 рублей.

### **4. Информация об органах управления Общества**

Учредитель Тятинькин Виктор Викторович, доля 50%, 5 000 рублей.

Тятинькин Александр Викторович, доля 50 %, 5 000 рублей

Единоличным исполнительным органом является директор Тятинькин Виктор Викторович, в соответствии с протоколом внеочередного общего собрания Участников от 23.12.2023.

### **5. Основа представления информации в отчетности**

#### **5.1. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с учетной политикой ООО «АвтоКлаус Центр», утвержденной приказом от 31.12.2023 б/н «Об утверждении учетной политики ООО «АвтоКлаус Центр» на 2024 год».

#### **5.2. Основа составления**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

#### **5.3. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость формируется из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в организации, стоимость которых превышает 100 тыс. руб. за единицу, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия в 2024 году не применялась.

Срок полезного использования по объектам ОС определяется при принятии к бухгалтерскому учету комиссией по освидетельствованию основных средств. Переоценка по состоянию на 31.12.2024 г. не производилась.

#### **5.4. Материально-производственные запасы**

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы материальных запасов (партионный учет), по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году.

#### **5.5. Финансовые вложения**

Наличие и движение финансовых вложений, в течение отчетного периода 2024 года представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть), Таблица 3.1.

#### **5.6. Кредиты и займы полученные**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Сумма задолженности по полученным займам на 31.12.2024 г. составляет 1 116 800 000 рублей. Все договоры займа заключены на срок не более, чем 1 год.

Сумма задолженности по процентам по займам на 31.12.2024 составила 46 999 616 рублей 03 копеек. Срок уплаты процентов 31.03.2025 г.

#### **5.7 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости данного вида активов. Общество относит к расходам будущих периодов платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы на приобретение лицензий и другие аналогичные платежи.

В том случае, если расходы будущих периодов имеют долгосрочный характер (более 12 месяцев с отчетной даты) они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

#### **5.8. Оценочные резервы**

Общество создает оценочные резервы на оплату по отпускам. Данные по оценочным обязательствам отражены в п.7 Табличных пояснений к годовой отчетности.

## 5.9 Признание дохода

Доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались.

## 5.10. Признание расхода

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

Порядок признания управленческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счет учета продаж 90 «Продажи» .

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

Прочие доходы состоят из:

1. Доходы от сдачи имущества в аренду 189 604 тыс. руб.
2. Выбытие ОС – 50 877 тыс. руб.
3. Бонус от поставщика 11 012 тыс. руб.
4. Прочие доходы 10 473 тыс. руб.

ИТОГО – 261 966 тыс. руб.

Прочие расходы:

1. Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 123 148 тыс. руб.
2. Выбытие ОС – 15 353 тыс. руб.
3. Прочие расходы – 23 016 тыс. руб.

ИТОГО – 161 517 тыс. руб.

## 5.11. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «АвтоКлаусЦентр» применяет положения ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". ОНО в сумме 78 тыс. руб.

## **6. Принципы подготовки отчетности**

### **6.1 Ведение бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального Закона от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с данными Законом и Положениями.

Бухгалтерская (финансовой) отчетность Общества за 2024 г. составлена по формам, приведенным в Приказе Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изм. и дополн.). В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменения в его финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы 1С: «Предприятие 8.3», расчет заработной платы работников Общества производится с использованием бухгалтерской программы 1С: «Зарплата и управление персоналом 8.3».

## **7. Раскрытие информации по отдельным показателям отчетности**

### **7.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение основных средств в течение отчетного периода 2024 года представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть), Таблица 2.1-2.4.

Переоценка основных средств на начало отчетного периода не производилась.

### **7.2 ЗАПАСЫ**

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода 2024 года представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть), Таблица 4.1

### **7.3. Дебиторская и кредиторская задолженность. Займы и кредиты.**

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в течение отчетного периода 2024 года представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть), Таблица 5.1-5.4.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность.

### **7.4. Денежные средства и эквиваленты**

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

#### 7.4.1. Составление отчета о движении денежных средств.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество в 2024 году включало в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств Обществом свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него. Разница в сумме НДС отражена в Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления».

По строкам 4110-4100 Общество отражает денежные потоки от текущих операций.

### 8. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Общество не предоставляло займов основному управленческому персоналу в 2024 г.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому лицо является связанной стороной
1.	Тягинькин Виктор Викторович	50% доля в Обществе
2.	Тягинькин Александр Викторович	50% доля в Обществе
3.	Тягинькин Виктор Викторович	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного орган. Директор.

Заработная плата основного управленческого персонала (руководитель, его замы) за 2024 год составила 10 790 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные с нее, составили 2 697 тыс. руб.

Прочих операций со связанными сторонами, подлежащих отражению в отчетности, не было.

9. События после отчетной даты, подлежащие отражению в Бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

### 10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

10.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### 10.1.1. Правовые риски

Потенциально существенные риски несения убытков в результате несоблюдения Обществом требований законодательства и нормативных актов, а также в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности у Общества отсутствуют. С целью управления правовыми рисками Обществом осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, правовой мониторинг изменений, вносимых в законодательство.

#### 10.1.2. Репутационный риск

Потенциально существенные риски потери деловой репутации, вследствие негативного восприятия Общества контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у Общества отсутствуют.

#### 10.1.3. Страновые и региональные риски

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и, какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### 10.1.4. Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется плановым отделом. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования. Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

#### 10.1.5. Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями или контрагентами своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентов Общества.

Общество придерживается правил, согласно которым кредитоспособность клиентов сначала анализируется, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия и сроки осуществления платежей и поставок. При анализе учитывается: находится ли клиент в сложном финансовом положении или подлежит банкротству. Несмотря на то, что на получение дебиторской

задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по данному пункту нет.

#### 10.1.6. Риск ликвидности

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, что бы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

10.1.7 В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями. Меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние данных факторов. Руководство намерено продолжать мониторинг и анализ информации о рынке, прогнозирование развития ситуации на рынке, планирование на всех уровнях деятельности компании - стратегическое и оперативное получение гарантий и обеспечения деятельности.

На дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### 11. Информация о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей обычной деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



Тягинькин В.В.

Зуйкова Ю.И.