

ООО «ДАКТОР УФА СЕЛЬСКАЯ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание общества

Полное фирменное наименование юридического лиц: Общество с ограниченной ответственностью "ДАКТОР УФА СЕЛЬСКАЯ"

Общество с ограниченной ответственностью «ДАКТОР УФА СЕЛЬСКАЯ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО ДАКТОР УФА СЕЛЬСКАЯ(далее – Общество).

Юридический адрес: 450105, Республика Башкортостан, г Уфа, ул Маршала Жукова, д. 16, помещ. 38

Почтовый адрес совпадает с юридическим адресом и с фактическим местом нахождения.

Сведения об образовании юридического лица: Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 12.08.2022, ОГРН: 1220200027740, ИНН: 0275928643, КПП: 027601001.

Среднесписочная численность персонала в 2024 г. составила 49 работников.

Общество не имеет в своем составе общую земельную площадь.

Учредителями (бенефициарными владельцами) Общества являются Пшенников Роман Дмитриевич, Федоров Евгений Александрович.

Органы управления

Общее собрание участников Общества

Единоличные участники являются высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созывав, проведения и работы Общества определяется в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган – ООО « УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДАКТОР» в лице генерального директора Федорова Евгения Александровича назначен решением единственного участником общества (протокол №3 Внеочередного общего собрания от 19.09.2024 г.).

1.2. Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности:

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД: 45.11.2).

Дополнительные виды деятельности:

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД: 45.11.1);

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая (ОКВЭД: 45.11.3).

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД: 45.11.4).

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет (ОКВЭД: 45.11.31).

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 45.11.39)

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе прочая (ОКВЭД 45.11.49)

Торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19)

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19.1)

Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.19.2)

Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая (ОКВЭД 45.19.3)

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 45.19.4)

Торговля розничная прочими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет (ОКВЭД 45.19.31)

Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 45.19.39)

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 45.19.41)

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе прочая (ОКВЭД 45.19.49)

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31)

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)

Деятельность универсальных магазинов, торгующих товарами общего ассортимента (ОКВЭД 47.19.2)

Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30)

Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30.1)

Торговля розничная смазочными материалами и охлаждающими жидкостями для автотранспортных средств (ОКВЭД 47.30.2)

Торговля розничная бензином и дизельным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30.11)

Торговля розничная газом для заправки автомобилей в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30.12)

Торговля розничная программным обеспечением в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.41.2)

Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.78.6)

Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.78.61)

Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационнокоммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2)

Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой (ОКВЭД 47.99.1)

Деятельность по осуществлению прямых продаж топлива с доставкой по адресу клиента (ОКВЭД 47.99.3)

Деятельность по осуществлению розничных продаж комиссионными агентами вне магазинов (ОКВЭД 47.99.5)

Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)

Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг (ОКВЭД 63.99.1)

Деятельность страховых агентов и брокеров (ОКВЭД 66.22)

Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования, кроме обязательного социального страхования (ОКВЭД 66.29.9)

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Ф № 34н, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**, стоимостной лимит которых превышает 5 тыс. руб.

В составе основных средств выделены следующие группы:

- оборудование торговое и сервисное,
- мебель,
- оргтехника,

- транспортные средства.

Критерий существенности затрат на проведение капитального ремонта одного объекта ОС, производимый с периодичностью более 12 месяцев соответствует сумме, превышающей 5 % от показателя бухгалтерского баланса по строке «Основной средства» по состоянию на 1 января отчетного года и отражается в учете как самостоятельный инвентарный объект ОС.

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (фактические затраты).

Стоимость ОС погашается посредством начисления амортизации. Применяется линейный метод амортизации.

По состоянию на отчетную дату производится проверка установленного срока полезного использования. В случае установления несоответствия срока полезного использования объекта ОС, производится корректировка амортизации. Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Объекты основных средств, полученные по договору финансовой аренды и операционной аренда отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств, в соответствии с требованиями **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:**

Общество в качестве арендатора признает предмет аренды в качестве пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде по фактической стоимости, которую формируют на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Фактическая стоимость ППА включает в себя следующее:

- 1) величину первоначальной оценки обязательства по аренде.
- 2) арендные платежи осуществленные на дату начала аренды ППА,
- 3) любые первоначальные прямые затраты, которые будут понесены Обществом.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматривается в следующих случаях:

- 1) изменения условий договора аренды;
- 2) намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.
- 3) изменения величины арендных платежей.

Обязательства по аренде не дисконтируются.

2.4. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, в соответствии с **ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:**

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенные для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- на приобретение основных средств.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных затрат на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Авансы выданные на капитальное строительство отражаются в бухгалтерском балансе также в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Основные средства».

2.5. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения не переоцениваются. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

2.6. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности в соответствии с требованиями **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- предназначенные для передачи подрядчику на давальческой основе;
- используемые для управленческих нужд Общества.

МПЗ Общества включают в себя:

- сырье, используемое при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовую продукцию, предназначенную для продажи;
- товары, приобретенные от других юридических лиц, предназначенные для продажи;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (5000 рублей);
- долгосрочные активы к продаже;
- прочие запасы.

МПЗ приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической стоимости. Не создаем

Готовая продукция отражается в учете по фактической стоимости.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по фактической себестоимости.

Материалы, которые не могут обычным образом замещать друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы или по себестоимости каждой отдельной партии.

2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражена стоимость продукции, не прошедших всех стадий, предусмотренных технологическим процессом собственного производства, оцененных по фактической себестоимости **без учета общехозяйственных расходов**.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные поставщикам.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев.

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 денежные к денежным потокам от текущих операций.

Перерасчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операции в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку

отчета «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- суммы, связанные с операциями по покупке и продаже иностранной валюты;
- операции по размещению и возврату денежных средств из банковских депозитов, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

2.10. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

2.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показываются в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерском балансе отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.14. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Является плательщиком следующих налогов:

- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;
- прочие налоги (транспортный).

2.15. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменений в учетную политику на 2024 год вносилось.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

На основании приказа № 18/12/2024 от 18.12.2024 проведена инвентаризация основных средств и производственных запасов. По результатам инвентаризации существенных излишков и недостачи не установлены.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2024 г. Существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности Общества подтверждены актами сверок.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

5.1. Информация по сегментам

Общество сводную бухгалтерскую отчетность не составляет. Операционные и географические сегменты отсутствуют.

5.2. Основные средства

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

Наименование группы основных средств	Сумма по состоянию, тыс. руб.:		
	на 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства, в том числе:			
<i>Здания</i>			
<i>Сооружения</i>			
<i>Земельные участки</i>			
<i>Машины и оборудования</i>	200	87	113
<i>Офисное оборудование</i>	1186	40	1146
<i>Транспортные средства</i>			
<i>Производственный инвентарь</i>	7196	193	7003
Право пользования активом (ППА), в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>			
<i>Здания</i>	88582	5052	83530
<i>Сооружения</i>			
<i>Офисное оборудование</i>			
<i>Транспортные средства</i>	12077		12077
<i>Производственный инвентарь</i>			
Итого:	109 241	5372	103 869

Амортизация начислена линейным способом по всем группам основных средств.

5.3. Отложенные налоговые активы

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса:

Наименование	Сумма по состоянию, тыс. руб.
	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность	1 747
Материалы	10
Недостачи и потери от порчи ценностей	6
Основные средства	234
Резервы сомнительных долгов	19
Товары	2
Прочие расходы	1495
Убытки прошлых лет	2953
Арендные обязательства	7209
Итого	13 675

5.4. Запасы

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса:

Наименование	на 31.12.2024
Сырье и материалы (счет 10)	15355
Товары (счет 41)	194206
Транспортные расходы	0

Итого	209 561
--------------	----------------

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции покупателю применяется способ средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не формировался, запасы отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

5.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса:

Наименование	на 31.12.2024
АВТОСПОТ ООО	3
Автотехсервис АО	100
ГРИНЛАЙТ ООО	1
ДАКТОР КОММУНАРКА ООО	204
ДЖЕТУР МОТОР РУС ООО	4 130
ДубльГис Уфимский филиал ООО	11
К.С.Авто ООО	397
КЕХ еКоммерц ООО	56
ООО АВТООТДЕЛ	5
ООО АЛЬТКОМП	20
ООО ДАКТОР УФА ЖУКОВА	841
ООО ИНФОТЕК	1
ООО РЕКЛАМНОЕ АГЕНТСТВО СИНОБИ	144
ООО ТАК	40
ООО ЭЛЬБУС	5
САМ - МБ ООО	29
Хавейл Мотор Рус ООО	24 246
Итого	30 233

5.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование	Сумма по состоянию: тыс. руб.
	на 31.12.2024
Авансы поставщикам (счет 60.02)	38641
Расчеты с покупателями и заказчиками	10517
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)	-74
Сальдо на ЕНС(счет 68.90)	1058
Расчеты с подотчетными лицами(счет 71)	48
Расчеты с прочими дебиторами (счет 76)	1979
Расходы будущих периодов(счет 97)	5
Итого	105 874

По дебиторской задолженности, по которой нарушены сроки оплаты, установленные договорами с заказчиками и покупателями, в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительной задолженности: в сумме 74 тыс. руб., в том числе:

Амирханов Марсель Маратович	9 289,00
Гусев Вячеслав Николаевич	48 200,00
Жуков Константин Валерьевич	200,00
ООО "Строй-Прогресс"	3 775,00
Самигуллина Регина Федаиловна	2 500,00
Хавейл Мотор Рус ООО	10 204,00

Шамсутдинов Тимур Вилевич 0,01

Существенные суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

5.7. Денежные средства

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

Расчетные, валютные и специальные счета в банках	Сумма по состоянию: тыс. руб.	
	на 31.12.2024	
Остатки в кассах	3 182	
р/с 40702810301300046455 (руб.) в АО "АЛЬФА-БАНК", БИК:044525593	676	
р/с 40702810606000054589 (руб.) в БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №598 ПАО СБЕРБАНК, БИК:048073601	9 326	
р/с 40702810612010622485 (руб.) в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", БИК:044525360	2 767	
Переводы в пути(счет 57)	1 184	
Итого	15 951	

Хозяйственные операции, выраженных в иностранной валюте не производились.

5.8. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма 10 тыс. руб. и соответствует данным устава Общества

5.9. Нераспределенная прибыль

Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Сумма по состоянию: тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	-32 106	3988
Итого		

5.10. Заемные средства

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса:

Договор с банком Совкомбанк ПАО	Сумма по состоянию: тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Floor Plan System от 27.05.2024	191 288	0
Итого	191 289	0

Просроченных платежей по кредиту Общество не имеет. Срок погашения кредита апреля 2033 год.

5.11. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Сумма по состоянию: тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	2	0
Материалы	1079	0
Основные средства	24093	0
Расходы будущих периодов	19	0
Прочие расходы	1223	0
Проценты по обязательствам	4477	0

Итого	30 893	0
--------------	---------------	----------

Часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

5.12. Прочие обязательства

Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса:

Лизингодатель, договор	Наименование предмета лизинга	Сумма по состоянию: тыс. руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИП ИСМАИЛОВ КА- МИЛ ВИДАДИ ОГЛЫ, Договор 01/УФА/24 от 01.08.2024	Аренда помещений	85 839	0
Итого		85 839	0

5.13. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60).	20712
Авансы, полученные от покупателей (счет 62.02)	154
НДС по авансам и предоплатам (счет 76. АВ)	-22
Расчеты с бюджетом (счет 68)	760
Расчеты по страховым взносам (счет 69)	722
Прочие кредиторы (счет 76)	674
Работники организации (счет 70)	772
Работники организации (счет 71)	1
Итого	23 773

Существенные суммы кредиторской задолженности отсутствуют.

5.14. Выручка от продажи продукции, работ, услуг

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Выручка от реализации	552 729	13498
Итого	552729	13498

5.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2024 год
Амортизация	38
Материальные расходы	510003
Оплата труда и страховые взносы	0
Общепроизводственные расходы	52
Итого	510 093

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2024 год
Амортизация	5263
Материальные расходы	138

Оплата труда и страховые взносы	1 243
Арендные платежи	9069
Командировочные расходы	0
Транспортные услуги	148
Ремонт оборудования	604
Электроэнергия, газоснабжение	1038
Прочие	1015
Программное обеспечение	76
Услуги охраны	0
Операционный маркетинг	14
Сервисный платеж	2401
Информационные , консультационные услуги	7
Итого	21016

5.16. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2024 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	12025
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	0
Отчисления в оценочные резервы	12
Доходы/расходы по претензиям	0
Прочее	67
Бонус	5535
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	58
Переоценка внеоборотных активов	0
Убыток(убыток) прошлых лет	0
Процентные расходы	0
Итого	17697

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2024 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	12025
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	0
Пересортица	21
Услуги банка	1502
Прочее	145
Отчисления в оценочные резервы	86
Итого	13779

5.17. Информация о финансовых результатах

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах и декларации по налогу на прибыль следующие показатели:

Показатель	Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения/ налогооблагаемая	-17 331

прибыль	
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	17 218
Прочее	1 536
Чистая прибыль	-36 085

Общество применяет общий режим налогообложения, является плательщиком налога на прибыль, НДС.

5.18. Информация о связанных сторонах (аффилированных лиц)

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между Обществом с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Список аффилированных лиц:

Наименование	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной
Пшеников Роман Дмитриевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «Доктор Уфа Жукова» - 50% Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Федоров Евгений Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «Доктор Уфа Жукова» - 50%
ООО «ДАКТОР УФА ЖУКОВА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «Авто-Премьер Ростов»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ДАКТОР ОТРАДНОЕ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ДАКТОР КОММУНАРКА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «УК ДАКТОР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «АВТОПРЕМЬЕР-ЮГ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ДАКТОР КУБАНЬ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование	Дата, номер, пояснения	Сумма, тыс. руб.
ООО «ДАКТОР УФА ЖУКОВА»	Аренда ТС без экипажа от 01.12.2024	369
	Договор субаренды нежилого помещения ДС/1-2023 в руб. от 01.02.23	1 637
	Поставка з/ч и сервис в руб. от	5 746
ДАКТОР КОММУНАРКА ООО	Договор № 00010/01/25 от 01.12.2024	1 222
ДАКТОР ОТРАДНОЕ ООО	Договор на предоставление услуг по ТО и ремонту автомобилей	36
	Поставка з/ч, сервис от 09.08.2024	74
Итого		9 084

5.19. Информация об отчислениях в резерв по сомнительным долгам

В 2024 году начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 74 тыс.руб.

5.20. Информация об оценочных обязательствах

В 2024 г. начислен резервы (оценочное обязательство) по отпускам работников Общества не начислялось.

5.21. Информация о залогах, гарантиях, обеспечениях

В целях обеспечения обязательств по кредитным договорам, заключенным между Совкомбанк ПАО и Обществом, заключены следующие договоры залога:

Наименование	Дата, номер	Сумма, тыс. руб.
Договор залога оборудования	FPS/3877/МФ-РКЛ/22	200 000

5.22. Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.23. Информация о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Планируется выпуск новых видов продукция, расширение производства, создание новых рабочих мест.

По состоянию на 31.12.2024 г. неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют.

5.24. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На отчетную дату Общество не является истцом и ответчиком по арбитражным спорам.

5.25. Информация о совместной деятельности

В 2024 г. Обществом договоры о совместной деятельности не заключались.

5.26. Информация о договорах строительного подряда

Договора строительного подряда в 2024 году Обществом не заключались.

5.27. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2024 г. расчеты в валюте других стран, а также в условных единицах не осуществлялись.

6. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Обществе функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система интегрирована с системами планирования, управления производственной безопасностью и является частью корпоративного управления Общества.

Риски хозяйственной деятельностью своевременно идентифицируются, производится оценка потенциальных событий, обстоятельств и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринимаемые меры позволяют

Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Доктор Уфа Жукова», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СИСТЕМЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Финансово-хозяйственные операции проводились на основании документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Финансово-хозяйственные операции были санкционированы директором.

Существует распределение обязанностей: санкционирование проводимых операций, отражение их в бухгалтерском учете, контроль.

Доступ к активам был возможен только с разрешения руководства.

Установлен круг должностных лиц, имевших право подписи первичных документов.

Инвентаризация учитываемых на балансе Общества активов, обязательств, проводилась в соответствии с установленными нормативными требованиями.

С ответственными за сохранность имущества сотрудниками были заключены договоры о материальной ответственности.

Доступ в программу 1С. БУХГАЛТЕРИЯ возможен только с помощью логина и пароля утвержденным руководителем Общества, лицам.

Ген. директор ООО «УК «Доктор

Главный бухгалтер

29.03.25



Федоров Е.А.

Ишегулова Л.С.