

Пояснительная записка (текстовые пояснения) к бухгалтерской отчетности за 2024 год общества с ограниченной ответственностью «ТСС КАВКАЗ»

Раздел: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "ТСС Кавказ" создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г №14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ОГРН-1062632033750

ИНН - 2632082788

КПП - 263201001

Зарегистрировано в ИФНС России по г Пятигорску 03 октября 2006 года , свидетельство № 000386198.

Изменен Юридический, фактический и почтовый адрес Общества: 357528, Ставропольский край, г.о. город-курорт Пятигорск, г. Пятигорск, ул. Делегатская, зд. 97, офис 60

Доли участников ООО «ТСС Кавказ»:

Ястребов Владимир Иванович - 44,5 %;

Космачев Олег Вячеславович - 50,5 %;

ООО «ФИРМА ТСС» - 5,0 %.

Основным видом деятельности ООО "ТСС Кавказ" является оптово-розничная торговля товарными автомобилями Российских автозаводов – 94,6 % от выручки ОСНО.

Сопутствующими видами деятельности являются:

гарантийный ремонт автомобилей - 0,59 %,

оптовая торговля запасными частями - 3,9 %,

ремонт автомобилей - 0,49%.

По состоянию на 31.12.2024 г у Общества обособленных подразделений не имеется.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором Гудзик Артемом Андреевичем.

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 68 человек.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", стандартами по бухгалтерскому учету, включая международные, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, и Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "ТСС Кавказ" за 2024 год сформирована исходя из действующих в России правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в действующей редакции.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не имелось.

1. Учетная политика на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 29.12.2023 № 765

методы амортизации: Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом. Бухгалтерский и налоговый учеты по начислению амортизации ОС не совпадают.

способы оценки активов и обязательств: в целях бухгалтерского учета активами признаются хозяйственные средства, контроль над которыми организация получила в результате свершившихся фактов ее хозяйственной деятельности и которые должны принести ей экономические выгоды в будущем, то есть прямо или косвенно способствовать притоку денежных средств в организацию. Актив принесет экономические выгоды, если, в частности, может быть использован обособленно или в сочетании с другим активом в производственном процессе. Активы организации существуют обособленно от активов собственников этой организации и других организаций (допущение имущественной обособленности).

учет материальных запасов: учет запасов организации (сырья, материалов и других аналогичных ценностей; затрат в незавершенном производстве; готовой продукции; товара для перепродажи и товара отгруженного; расходы будущих периодов) производится в соответствии с "Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 "Запасы", введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н, и(или) " Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости(расходам на их приобретение), которая определяется в порядке, установленном ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н, Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п. 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды). Указанные материальные ценности, учитываемые на отдельных субсчетах счета 10 "Материалы".

Счет 41 "Товары" предназначен для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи. Приобретенные организацией товары учитываются по покупной цене. Покупной ценой является цена, указанная в сопроводительных документах поставщика по сделке.

Покупная цена может быть скорректирована по условиям дилерского соглашения. К условиям дилерского соглашения по корректировке покупной цены относятся предоставляемые заводом-изготовителем скидки на конкретный товар по акциям, оформляемым корректирующими счетами-фактурами поставщиков. Только наличие корректирующего счета-фактуры поставщика является основанием для изменения покупной цены и отражения результата корректировки в бухгалтерском и налоговом учете. Отсутствие корректирующего счета-фактуры поставщика на скидку или иное изменение покупной цены не дает правовых оснований организации изменять покупную цену товара для целей бухгалтерского и налогового учета. Самостоятельно организация не выписывает корректирующие счета-фактуры по приобретенным ценностям от поставщиков.

Товаром признаются приобретенные для продажи материальные ценности, не требующие доработки. В бухгалтерском учете товар учитывается по цене его приобретения с учетом расходов товара на доставку(учетная цена). Оприходование автомобилей(товара) для продажи производится по VIN.

Доработкой признается доведение приобретенных материальных ценностей, не позволяющих их эксплуатировать без дополнительных затрат. Дополнительные затраты при доработке - это материальные и трудовые расходы общества, направленные на придание дорабатываемому предмету потребительских свойств готового к продаже, таких как сборка, дооборудование или доукомплектования по условиям договора, включая передачу аксессуаров и иных предметов для улучшения потребительских качеств товара.

Списание с учета товара производится по учетной цене с одновременным списанием стоимости предметов доработки и стоимости соответствующих работ по акту приема-передачи товара.

Применение по гражданско-правовым сделкам организации и конечного потребителя(покупателя) понятия «скидки» относится к условиям акций(рекомендуемая заводом-изготовителем цена продажи), проводимых заводом-изготовителем и к которым присоединяется по дилерскому договору организация. Организация не ведет учет продажной цены в виде торговой наценки (счет 42 «Торговая наценка» не используется), поэтому организация не учитывает в бухгалтерском и налоговом учетах скидки, как экономическую категорию. Выручка от продажи(реализации) товара в учете отражается по окончательной цене каждой сделки по договору купли-продажи.

Учет налога на добавленную стоимость: учет НДС по приобретенным ценностям осуществляется по суммам «входного» НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов.

Общество является налогоплательщиком НДС. Объектом налогообложения признаются реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в том числе передача товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету (в том числе через амортизационные отчисления) при исчислении налога на прибыль организаций, передача товаров (результатов выполненных работ, оказание услуг) по соглашению о предоставлении отступного или новации, а также передача имущественных прав, в том числе на безвозмездной основе. Налоговая база при реализации товаров (работ, услуг) определяется как стоимость этих товаров (работ, услуг), исчисленная исходя из цен, определяемых в соответствии со статьей 105.3 НК РФ, с учетом акцизов (для подакцизных товаров) и без включения суммы налога. При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) налоговая база определяется исходя из суммы полученной оплаты с учетом суммы налога. При реализации товаров (работ, услуг) по товарообменным операциям, реализации товаров (работ, услуг) на безвозмездной основе налоговая база определяется как стоимость указанных товаров (работ, услуг), исчисленная исходя из цен, определяемых в порядке, аналогичном предусмотренному статьей 105.3 настоящего Кодекса, с учетом акцизов (для подакцизных товаров) и без включения в них налога.

При реализации приобретенных у физических лиц (не являющихся налогоплательщиками) для перепродажи автомобилей налоговая база определяется как разница между ценой, определяемой в соответствии со статьей 105.3 НК РФ, с учетом налога и ценой приобретения указанных техники автомобилей и мотоциклов(п. 5.1 статьи 154 НК РФ).

Иные элементы налогообложения НДС объектов налогообложения определяются в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

Организация имеет право уменьшить общую сумму налога, исчисленную в соответствии со статьей 166 НК РФ, на установленные налоговые вычеты. Порядок и содержание применения налоговых вычетов установлены статьями 170-172 НК РФ.

Бухгалтерский учет операций по НДС ведется на субсчете 68.02 «Расчеты по НДС», а по приобретенным ценностям на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

учет налога на прибыль: осуществляется в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ. Объектом налогообложения по налогу на прибыль организаций признается прибыль, полученная налогоплательщиком. Прибылью рассчитывается в виде разницы между величиной полученных доходов, уменьшенных на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с главой 25 НК РФ. К доходам относятся: доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, внереализационные доходы. Доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав. Внереализационные доходы определяются по статье 250 НК РФ. Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы приведены в статье 251 НК РФ. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ,

услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления), особенности признания отдельных видов дохода, в том числе внереализационного, регулируются положениями статьи 271 НК РФ. Полученные доходы на сумму уменьшаются на величину произведенных расходов (за исключением расходов, указанных в статье 270 НК РФ). Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, связанные с производством и реализацией.

Порядок признания расходов при методе начисления определяется организацией применительно к статье 272 НК РФ. Расходы, принимаемые для целей налогообложения с учетом положений главы 25 НК РФ, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты, и определяются с учетом положений статей 318 - 320 НК РФ.

учет налога на доходы физических лиц: организация выступает налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц. Налоговую обязанность по исчислению, удержанию, уплате НДФЛ организация организует в соответствии с главой 23 НК РФ.

учет транспортного налога: ведется в соответствии с требованиями главы 28 НК РФ.

учет налога на имущество: организация осуществляет применительно к налоговым правам и обязанностям налогоплательщика, установленным главой 30 НК РФ.

учет страховых взносов: организация является плательщиком страховых взносов в соответствии с главой 34 НК РФ и федеральными законами о конкретных видах обязательного социального страхования.

2. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной форме в порядке, утвержденном приложения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

1. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса, показатели приводятся в тыс. руб.:

1.1. расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
0	0

Содержание показателя на отчетную дату:

Общество не имеет имущества, признаваемого нематериальными активами

1.2. расшифровка строки 1150 «Основные средства»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
9 158	11 483

Состав основных средств (руб.):

Группа учета Основных средств	На 31.12.2024 года		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	522,2	522	0
Сооружения	1394,5	1292,1	102,4
Машины и оборудование (кроме офисного)	9885,3	6153,7	3731,6
Офисное оборудование	4713,5	2480,4	2233,1
Транспортные средства	9165	5693,4	3471,6
Производственный и хозяйственный инвентарь	975,4	915,3	60,1
Другие виды основных средств	529	529	0
Итого	27184,9	17586,2	9598,7

В том числе

Арендованное имущество	2036	441	1595
------------------------	------	-----	------

Вложение во внеоборотные активы :

Наименование показателя	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	0	1 235		1 235	0
в том числе:					
1-й Моноблок 23.8" Acer Aspire C24-1610 (i3 N305,8Gb,256Gb Win 11 Home)	0	48		48	0
Моноблок 23.8" Acer Aspire C24-1610 (i3 N305,8Gb,256Gb Win 11 Home)	0	49		49	0
Моноблок 23.8" Raskat STUDIO 37120	0	31		31	0
2-й Моноблок 23.8" Acer Aspire C24-1610 (i3 N305,8Gb,256Gb Win 11 Home)	0	47		47	0
3-й Моноблок 23.8" Acer Aspire C24-1610 (i3 N305,8Gb,256Gb Win 11 Home)	0	47		47	0
Dors820M1 Счетчик банкнот RUS	0	84		84	0
KraftWell Пресс 30 т. с ручным и пневматическим приводом, напольный. KRWPR30A	0	69		69	0
Кабинет руководителя Литер II (2-й этаж)	0	122		122	0
Маршрутизатор	0	125		125	0
Моноблок в комплекте	0	139		139	0
Моноблок в комплекте с клавиатурой и мышью	0	55		55	0
МФУ Kyocera ECOSYS MA4500x монохромное A4 лазерный	0	107		107	0
Набор инструмента для двигателя G21 FT-GD25EU2B-ST Foton 23шт.	0	183		183	0
Накопитель HDD Western Digital 3.5" 18 Tb SATA-III WD181PUR	0	79		79	0
Оборудование для мойки а/м	0	50		50	0

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

Наименование показателя	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	79
В том числе: Система резервного копирования	79

1.3. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
38 034	38 034

Содержание показателя на отчетную дату:

1.4. расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» счет 07 «Оборудование к установке»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
2 060	0

Содержание показателя на отчетную дату:

Включает информацию по приобретенному обществом оборудованию к установке.

1.5. расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»:

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
5,0	0

Содержание показателя на отчетную дату:

По указанной строке отражены сведения о номинальной доле в уставном капитале ООО «ТСС КМВ» (ИНН 2632124519, ОГРН 1242600011653 от 13.09.2024г.).

Нет данных по стр. 1240 краткосрочные «Финансовые вложения» .

1.6. расшифровка строки 1190 Запасы

На 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
695 358	738 344

Содержание показателя на отчетную дату:

Включает информацию об остатках сырья и материалов, ГСМ, запасных частях, прочих материалах, материалах, переданных в переработку на сторону, строительных материалах, инвентаре и хозяйственных принадлежностях, специальной оснастки и специальной одежде на складе и в эксплуатации, а также о товарах, включая товарные автомобили для продажи. Материальные запасы в учете отражаются по цене приобретения с учетом расходов на доставку – по фактической себестоимости.

1.7. расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

На 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
28 968	71 869

Содержание показателя на отчетную дату:

Общество является налогоплательщиком по НДС, поэтому приводит информацию в балансе о предъявленном поставщиками НДС.

1.8. расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
166 091	132 688

Содержание показателя на отчетную дату:

Дебиторская задолженность текущая, проведенная инвентаризацией расчетов.
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Общество использует программное обеспечение для ведения бухгалтерского учета. после внедрения новой версии 8.3 1С:Предприятие остатки по отдельным договорам с контрагентами поставщиками и подрядчиками отражают отдельно данные по дебиторской и кредиторской задолженности, при этом при формировании величины обязательств и активов в указанные остатки отражаются свернуто и не влияют на окончательное сальдо расчетов (зачитываются программным продуктом по общей оборотно-сальдовой ведомости), т.к. отражают равные значения по сальдо дебету и кредиту. Зачет обязательств и активов по одному и тому же контрагенту по договорным обязательствам организации и исполнению обязательств поставщика и подрядчика по поставке по этим же договорам в порядке ст. 411 ГК РФ для формирования бухгалтерской отчетности не изменяют валюту баланса, т.к. фактически отражают реальное содержание расчет по договорным обязательствам сторон сделок, что подтверждается проведенной инвентаризацией расчетов по актам сверок взаимных расчетов с контрагентами. Общество отражает в бухгалтерском балансе сведения по остаткам активов и пассивов по таким контрагентам в соответствии с их экономическим смыслом по величинам окончательной величине расчетов актива или обязательства сторон по конкретной сделке. Настоящее пояснение применимо к показателю пассива баланса по краткосрочной кредиторской задолженности.

1.9. расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
59 209	16 360

Содержание показателя на отчетную дату:

Отражает информацию об остатках денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

1.10. расшифровка строки 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады»

На 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
10010	10010

Содержание показателя на отчетную дату и за отчетный год:

В отчетном периоде не было изменения уставного капитала, состав участников общества не изменился, их номинальные и процентные доли в уставном капитале остались неизменными:

- 1) ЯСТРЕБОВ ВЛАДИМИР ИВАНОВИЧ, ИНН 263201300028, номинальная стоимость доли 4704700 руб., размер доли (в процентах) 44,5.
- 2) КОСМАЧЕВ ВЯЧЕСЛАВ БОРИСОВИЧ, ИНН 525600808300, номинальная стоимость доли

5305300 руб., размер доли (в процентах) 50,5.

3) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " ФИРМА ТСС ", ОГРН 1025202365076 45 , ИНН 5256008537, номинальная стоимость доли 500500 руб., размер доли (в процентах) 5 , ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2192651811735 13.11.2023г.

Чистая прибыль отчетного года на долю единственного участника – 5,40 тыс. руб., без учета части прибыли, сформированной, но не распределенной в предыдущие периоды.

Чистая прибыль на одну долю с учетом нераспределенной прибыли прошлых периодов – 18,977 тыс. руб.

1.11. расшифровка строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» - нет

1.12. расшифровка строки 1350 «Добавочный капитал» - нет

1.13. расшифровка строки 1360 «Резервный капитал» - нет

1.14. расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
189 767	135 694

Содержание показателя на отчетную дату:

За отчетный период чистая прибыль составила 54 073 тыс. руб. , нарастающим итогом 189 767 тыс. руб.

Содержание и движение нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) :

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	
Себестоимость продаж	4 525 388
Валовая прибыль (убыток)	-4 124 276
Коммерческие расходы	401 112
Управленческие расходы	-237 012
Прибыль (убыток) от продаж	0
Доходы от участия в других организациях	164 100
Проценты к получению	
Проценты к уплате	
Прочие доходы	-117 925
Прочие расходы	52 212
Прибыль (убыток) до налогообложения	-30 871
Налог на прибыль	67 516
в том числе:	-13 443
текущий налог на прибыль	
отложенный налог на прибыль	-13 443
Прочее	
Чистая прибыль (убыток)	54 073

1.15. расшифровка информации о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов - общество формирует «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам», по состоянию на 31.12.2024г. проинвентаризированная величина резерва составляет 2100 тыс. руб., остаток резерва сомнительных долгов – 134 тыс. руб.,

1.16. расшифровка раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

строка 1410 «Заемные средства»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
260 032	224 173

Содержание показателя на отчетную дату:

Долгосрочные кредиты по обязательствам общества перед банком на товарные запасы в обороте. Прочие долгосрочные обязательства по строке 1450 отражают информацию о долговых обязательствах общества по лизинговым операциям на приобретение автопогрузчик дизельный HANGCHA CPCD38-AG2, учет имущества по условиям сделки – у лизингополучателя.

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
924	2 031

1.17. расшифровка раздела V «Краткосрочные обязательства»:

Содержание показателя на отчетную дату:

строка 1510 «Заемные средства» Проценты банков по долгосрочным кредитам:

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
3 083	1 805

строка 1520 «Кредиторская задолженность»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
499 395	599 612

строка 1540 «Заемные средства»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
260 032	224 173

строка 1510 «Оценочные обязательства» Создан Резерв отпусков

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
2 735	0

2. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах, показатели приводятся в тыс. руб.:

строка 2110 «Выручка»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
4 525 388	2 774 720

Содержание показателя на отчетную дату:

Основным видом деятельности, по которому организация получает выручку от реализации является – код по ОКВЭД 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах». Помимо выручки от продаж товарных автомобилей в величину выручки от продаж общество включает выручку от гарантийного ремонта, компенсируемую заводами-изготовителями.

строка 2100 «Себестоимость продаж»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
4 124 276	2 445 495

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) приведена в табличном виде к пояснениям бухгалтерской отчетности. Существенным условием договорных обязательств общества по расчётам по полученным кредитам на приобретение товарных автомобилей, являющихся залоговым имуществом в обороте (по остаткам обновляемых товарных запасов) является включение в себестоимость продаж стоимости товарных отчужденных по сделкам купли-продажи товарных автомобилей, что позволяет оценить кредиторам движение товара на складах по их покупке-продаже (соответственно по движению остатков в результате приобретения прав на товарные автомобили и их выбытию в отчетный период по сопоставимой себестоимости учета запаса). Отраженная величина по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражает себестоимости проданных товарных автомобилей, иные расходы на продажу относятся на коммерческие расходы и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

строка 2210 «Коммерческие расходы»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
237 012	200 153

строка 2330 «Проценты к уплате»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
117 925	30 466

строка 2340 «Прочие доходы»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
52 212	10 597

строка 2350 «Прочие расходы»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
30 871	34 449

строка 2410 «Текущий налог на прибыль»

На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
13 443	16 311
строка 2460 «Прочие»	
На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
0	38
строка 2400 «Чистая прибыль(убыток)»	
На отчетную дату отчетного периода (31.12.2024г.)	на 31 декабря 2023 года
54 073	58 405

2.4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях; нет.

2.5. Информация о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации; в отчетный период организация не выдавала обеспечения третьим лицам и не получала обеспечений обязательств и платежей других организаций.

2.6. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности;

1) все факты хозяйственной жизни, относящиеся к отчетному периоду включены в бухгалтерский учет, события после отчетной даты по взаимоотношениям заводоизготовителей (организаций представителей) включены в бухгалтерскую отчетность в соответствии с учетной политикой и моментом до подписания бухгалтерской отчетности,

2) условных фактах хозяйственной деятельности нет.

2.7. Информация о прекращенных операциях - отсутствует

3. Структура баланса (каждая строка показывается в % от валюты баланса).

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Изменения за период с 2024 года.	Изменения за период с 2023 года	Изменения за период с 2022 года	Изменения за период с 2021 года
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	0,9	1,2	1,7	-0,2	-0,5	-0,7	-0,7
Прочие оборотные активы	0,2	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
Итого по разделу I	1,2	1,2	1,7	0	-0,5	-0,7	-0,7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	72	75,9	75,5	-3,9	-0,4	22,4	22,4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3	7,4	1,0	-4,4	6,4	-1,0	-1,0
Дебиторская задолженность	17,2	13,6	15,1	3,6	-1,4	-23,3	-23,3
Денежные средства и денежные эквиваленты	6,1	1,7	2,9	4,5	-1,2	-0,2	-0,2
Прочие оборотные активы	0,5	0,3	3,8	0,3	-3,5	2,7	2,7
Итого по разделу II	98,8	98,8	98,3	0	0,5	0,7	0,7
БАЛАНС	100,0	100,0	100,0	0	0	0,0	0,0
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1	1	2,1	0	-1	-0,9	-0,9
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19,6	14	16,0	5,6	-2,0	-4,6	-4,6
Итого по разделу III	20,6	15,0	18,1	5,6	-3	-5,5	-5,5
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	26,9	23	27,8	3,9	-4,7	-12,8	-12,8
Прочие обязательства	0,1	0,2	0	-0,1	0,2		
Итого по разделу IV	27	23,2	27,8	3,8	-4,5	-12,8	-12,8
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	0,3	0,2	0,2	0,1	0	-0,2	-0,2
Кредиторская задолженность	51,7	61,6	53,9	-9,9	7,7	18,5	18,5
Оценочные обязательства	0,3	0	0	0,3	0	18,3	18,3
Итого по разделу V	52,3	61,8	54,1	-9,5	7,7		
БАЛАНС	100,0	100,0	100,0	0	0	0,0	0,0

3. Стоимость чистых активов за 2024 год составляет 199 777 тыс. руб., при этом уставный капитал 10010 тыс.руб. , нераспределенная прибыль Общества 189767 тыс. руб..

4. Анализ основных финансовых коэффициентов:

Коэффициент быстрой ликвидности = 1,89 (954723 тыс.руб. \ 505213 тыс.руб.);

Коэффициент обеспеченности запасами = 0,65 (199777 тыс.руб. + 260032 тыс.руб. - 11223 тыс.руб.) \ 695358 тыс.руб.)

Коэффициент рентабельности продаж = 1,19 (54073 тыс.руб. \ 4525388 тыс.руб. * 100%)

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024 сформирован резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 134 347 руб. в связи с банкротством ООО «Кавказ-Лада».

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 2 642 354 руб. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 10.01.2025). Среднемесячный ФЗП – 4 976 821 руб.

Среднесписочная численность – 68 чел.

7. Информация о прекращенных операциях - отсутствует;

8. Информация о государственной помощи: нет.

9. Иные расшифровки по бухгалтерской отчетности представлены в табличной форме.

Директор

Главный бухгалтер



А.А. Гудзик

Е.В. Кабанцова