

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 816	4	2 820
Прочие внеоборотные активы	1190	19	(19)	-
Итого по разделу I	1100	14 342	(15)	14 326
БАЛАНС	1600	584 330	(15)	584 315
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	131 473	(15)	131 458
Итого по разделу III	1300	181 037	(15)	181 022
БАЛАНС	1700	584 330	(15)	584 315

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2024г.	38 639	(27 133)	-	(24 775)	22 021	(5 477)	-	-	-	13 864	(10 589)
	5210	за 2023г.	35 240	(17 559)	11 283	(7 884)	35	(9 609)	-	-	-	38 639	(27 133)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 573	(2 573)	-	-	-	-	-	-	-	2 573	(2 573)
	5211	за 2023г.	2 573	(2 520)	-	-	-	(53)	-	-	-	2 573	(2 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	3 863	(3 763)	-	-	-	(27)	-	-	-	3 863	(3 790)
	5212	за 2023г.	3 863	(3 736)	-	-	-	(27)	-	-	-	3 863	(3 763)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	3 652	(3 652)	-	-	-	-	-	-	-	3 652	(3 652)
	5213	за 2023г.	3 652	(3 647)	-	-	-	(5)	-	-	-	3 652	(3 652)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	2 820	-	-	-	-	-	-	-	-	2 820	-
	5214	за 2023г.	4 105	(35)	-	(1 285)	35	-	-	-	-	2 820	-
Право пользования активом	5205	за 2024г.	25 731	(17 145)	-	(24 775)	22 021	(5 450)	-	-	-	956	(574)
	5215	за 2023г.	21 047	(7 621)	11 283	(6 599)	-	(9 524)	-	-	-	25 731	(17 145)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	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	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся	5280	1 546	1 546	2 796
Переданные в аренду основные средства, числящиеся	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся	5282	382	8 587	13 426
Полученные в аренду основные средства, числящиеся	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	175 678	(333)	175 345	314 355	(417 739)	139	-	X	77 294	(194)	77 100
	5420	за 2023г.	152 708	(3 361)	149 347	596 160	(573 190)	3 028	-	X	175 678	(333)	175 345
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	84	-	84	38	-	-	-	(53)	69	-	69
	5421	за 2023г.	167	-	167	132	(18)	-	-	(197)	84	-	84
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	174 857	(333)	174 524	286 223	(377 110)	139	-	(7 062)	76 908	(194)	76 714
	5423	за 2023г.	123 957	(611)	123 346	555 563	(496 970)	278	-	(7 693)	174 857	(333)	174 524
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	28 057	(35 629)	-	-	7 572	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	39 008	(46 368)	-	-	7 360	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2024г.	737	-	737	37	-	-	-	(457)	317	-	317
	5427	за 2023г.	-	-	-	207	-	-	-	(530)	737	-	737
Долгосрочные активы к продаже	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	28 584	(2 750)	25 834	1 250	(29 834)	2 750	-	-	-	-	-

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	80	755	3 079
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	3
Товары для перепродажи	5442	80	755	3 076
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2024г.	374 117	(1 208)	404 403	-	(431 451)	-	(10)	-	-	-	347 069	(1 218)
	5530	за 2023г.	453 843	(1 210)	39 323	-	(119 059)	-	2	-	-	10	374 117	(1 208)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 126	(24)	1 651	-	(4 354)	-	(10)	-	-	-	1 423	(34)
	5531	за 2023г.	6 477	(26)	4 103	-	(6 454)	-	2	-	-	-	4 126	(24)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	367 744	-	400 939	-	(426 156)	-	-	-	-	-	342 527	-
	5532	за 2023г.	445 167	-	34 402	-	(111 825)	-	-	-	-	-	367 744	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 247	(1 184)	1 813	-	(941)	-	-	-	-	-	3 119	(1 184)
	5533	за 2023г.	2 199	(1 184)	818	-	(780)	-	-	-	-	10	2 247	(1 184)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	374 117	(1 208)	404 403	-	(431 451)	-	(10)	X	-	-	347 069	(1 218)
	5520	за 2023г.	453 843	(1 210)	39 323	-	(119 059)	-	2	X	-	10	374 117	(1 208)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	1 218	-	1 208	-	1 210	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34	-	24	-	26	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 184	-	1 184	-	1 184	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	438	-	-	-	-	(209)	-	-	229
	5571	за 2023г.	7 595	2 538	-	(303)	-	(9 392)	-	-	438
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	438	-	-	-	-	(209)	-	-	229
	5574	за 2023г.	7 595	2 538	-	(303)	-	(9 392)	-	-	438
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	397 823	215 956	-	(286 828)	(387)	209	-	-	326 773
	5580	за 2023г.	423 318	285 283	-	(318 507)	(1 653)	9 392	-	(10)	397 823
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10 805	242	-	(10 759)	(26)	209	-	-	471
	5581	за 2023г.	35 269	5 719	-	(38 155)	(1 420)	9 392	-	-	10 805
авансы полученные	5562	за 2024г.	58	5	-	(47)	(361)	-	-	-	155
	5582	за 2023г.	938	53	-	(200)	(233)	-	-	-	558
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 955	5 339	-	(3 955)	-	-	-	-	5 339
	5583	за 2023г.	13 993	3 955	-	(13 983)	-	-	-	(10)	3 955
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	373 962	210 370	-	(263 524)	-	-	-	-	320 808
	5585	за 2023г.	364 593	267 013	-	(257 644)	-	-	-	-	373 962
прочая	5566	за 2024г.	8 543	-	-	(8 543)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	8 525	8 543	-	(8 525)	-	-	-	-	8 543
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	398 261	215 956	-	(286 828)	(387)	X	-	-	327 002
	5570	за 2023г.	430 913	287 821	-	(318 810)	(1 653)	X	-	(10)	398 261

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 185	7 885
Расходы на оплату труда	5620	14 664	16 763
Отчисления на социальные нужды	5630	2 888	4 028
Амортизация	5640	5 477	9 630
Прочие затраты	5650	4 415	8 061
Итого по элементам	5660	35 629	46 367
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	376 971	496 692
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	412 600	543 059

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	2 660	1 071	(1 326)	-	2 405

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	20	144	173
в том числе:				
Обеспечение гарантийных обязательств продавца по	5811	20	144	173

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

7. Объемы продаж товаров, услуг по видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя (Отчет о финансовых результатах)	Период	Продажа транспортных средств	Продажа запасных частей	Оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей	Оказание услуг по техническому обслуживанию автомобилей	Прочие	Итого по всем видам деятельности
Выручка	2024 год	275 866	135 041	7 970	973	522	420 372
	2023 год	393 998	149 200	7 703	1 638	896	553 435
Себестоимость продаж	2024 год	(258 467)	(118 504)	(8 101)	(925)	(71)	(386 068)
	2023 год	(361 699)	(134 992)	(6 451)	(1 395)	(134)	(504 671)
Валовая прибыль (убыток)	2024 год	17 399	16 537	(131)	48	451	34 304
	2023 год	32 299	14 208	1 252	243	762	48 764
Коммерческие расходы	2024 год	(10 945)	(5 357)	0	0	0	(16 302)
	2023 год	(19 691)	(7 458)	0	0	0	(27 149)
Управленческие расходы	2024 год	(6 713)	(3 286)	(194)	(24)	(13)	(10 230)
	2023 год	(8 002)	(3 030)	(156)	(33)	(18)	(11 239)
Прибыль (убыток) от продаж	2024 год	(259)	7 894	(325)	24	438	7 772
	2023 год	4 606	3 720	1 096	210	744	10 376

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

8. Состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
Прочие доходы:	2340	1 251	39 602
в том числе:			
Изменение стоимости предметов аренды		348	
Доходы от реализации долгосрочного актива к продаже			38 604
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду		450	588
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности		433	290
Прочие доходы		20	120
Прочие расходы:	2350	(2 043)	(29 482)
в том числе:			
Расходы при реализации долгосрочного актива к продаже			(27 096)
Банковские комиссии		(1 848)	(1 907)
Резервы по сомнительным долгам		(25)	(9)
Судебные расходы		(37)	
Прочие расходы		(133)	(470)

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

9. Официальный курс иностранной валюты к рублю

Наименование иностранной валюты	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Доллар США	7101	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	7102	106,1028	99,1919	75,6553

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

10. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Код	Период	Операция	Объем операции, тыс.руб.	Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб.	Форма расчетов	Сроки завершения расчетов	Величина образованного Резерва по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности истек
<i>1. Организация контролируется физическим лицом, имеющим более 20%, но менее 50% доли в уставном капитале Общества</i>									
Синкевич Ю.И. (Займодавец)		2024	Краткосрочный процентный заем	-	84 624	денежная	31.12.2025		
		2023		-	84 624	денежная	31.12.2024		
		2024	Проценты по процентным займам	2 756	16 038	денежная	31.12.2025		
		2023		3 489	13 282	денежная	31.12.2024		
		2024	Проценты по процентным займам	1 609	-	денежная	ежемесячно		
		2023		982	-	денежная	ежемесячно		
Макеев С.А. (Займодавец)		2024	Краткосрочный процентный заем	-	7 365	денежная	31.12.2025		
		2023		-	7 365	денежная	31.12.2024		
		2024	Проценты по процентным займам	1 105	-	денежная	ежемесячно		
		2023		675	-	денежная	ежемесячно		
<i>2. Организация и юридическое лицо контролируется физическим лицом, имеющим более 20% но менее 50% доли в уставном капитале Общества</i>									
ООО "Рени"		2024	Аренда имущества	240	-	денежная	ежемесячно		
		2023		240	-	денежная	ежемесячно		
ООО "Автомодус"		2024	Приобретение товаров	45 000	116 000	денежная	31.12.2025		
		2023		(45 000)	71 000	денежная	31.12.2024		
ООО "АВТОПОРТ"		2024	Приобретение товаров	(70 000)	85 000	денежная	31.12.2025		
		2023		(29 000)	85 000	денежная	31.12.2024		
ООО "АВТОТРИУМФ"		2024	Приобретение товаров	(57 000)	43 000	денежная	31.12.2025		
		2023		(24 000)	100 000	денежная	31.12.2024		
ООО "ИПР АВТО"		2024	Приобретение товаров	22 000	109 000	денежная	31.12.2025		
		2023		-	87 000	денежная	31.12.2024		
ООО "ПРОДИКС"		2024	Приобретение товаров	(23 300)	63 700	денежная	31.12.2025		
		2023		-	87 000	денежная	31.12.2024		
ООО "РС-МОТОР"		2024	Приобретение товаров	45 000	45 000	денежная	31.12.2025		
		2023		-	0	денежная	31.12.2024		
<i>3. Организация и юридическое лицо контролируется одной и той же группой физических лиц, имеющих более 20% но менее 50% доли в уставном капитале Общества</i>									
ООО "НБН"		2024	Аренда имущества	5 955	-	денежная	ежемесячно		
		2023		10 574	-	денежная	ежемесячно		
<i>3. Основной управленческий персонал</i>									
Основной управленческий персонал		2024	Краткосрочные вознаграждения	3 394	-	денежная	ежемесячно		
		2023		3 519	-	денежная	ежемесячно		

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

11. Информация о налоге на прибыль

11.1. Применяемые ставки налога на прибыль

Наименование показателя	Период	Значение показателя
Ставка налога всего	2024	20%
Ставка налога всего	2023	20%
В т.ч.		
Федеральный бюджет	2024	3%
Федеральный бюджет	2023	3%
Региональный бюджет	2024	17%
Региональный бюджет	2023	17%

11.2. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль

Наименование показателя	Период	Бухгалтерская прибыль (убыток) тыс.руб.	Ставка налога на прибыль	Значение показателя, тыс.руб.
Условный расход (условный доход)	2024	6 671	20%	1 334
Условный расход (условный доход)	2023	(2 273)	20%	(455)

11.3. Постоянный налоговый расход (доход)

Наименование показателя	Период	Постоянная разница, возникшая в отчетном периоде, тыс.руб.	Ставка налога на прибыль	Значение показателя, тыс.руб.
Постоянный налоговый расход (доход)	2024	118	20%	24
Постоянный налоговый расход (доход)	2023	378	20%	76

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

11. Информация о налоге на прибыль

11.4. Расчет отложенного налога на прибыль

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость актива (обязательства)	Стоимость актива (обязательства) для целей налогообложения	Временная разница, тыс.руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы	2024	1 080	10 785	(9 705)	(1 941)
Вычитаемые временные разницы	2023	(330)	10 806	(11 136)	(2 228)
Налогооблагаемые временные разницы	2024	8 648	3	8 645	1 729
Налогооблагаемые временные разницы	2023	19 049	170	18 879	3 776
Отложенный налог на прибыль	2024	X	X	X	(212)
Отложенный налог на прибыль	2023	X	X	X	1 548

11.5. Пересчет отложенного налога на прибыль в связи с изменением применяемых налоговых ставок

Наименование показателя	Балансовая стоимость Показателей на 31.12.2024	Отложенный налог при Ставке налога на прибыль в 2024 - 20%	Отложенный налог при переходе на Ставку налога на прибыль - 25%	Изменение отложенного налога
Вычитаемые временные разницы	4 397	879	1 099	220
Налогооблагаемые временные разницы	(3 252)	(650)	(813)	(163)

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский

26.03.2025

12. Аренда

№ п/п	Требования к раскрытию информации	Пояснения
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Общество выступает в договорах аренды как арендатор нежилых помещений, используемых для организации офисных, торговых, складских помещений, а также земельного участка для хранения автомобилей
2	Основание и порядок расчета процентной ставки	Основанием для определения процентной ставки послужила ставка, по которой арендатор привлекает заемные средства. На 2022 г. - 10%, 2023 г. - 8,5%
3	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	По договорам аренды, действующим на 31.12.2024 г. переменные арендные платежи не предусмотрены.
4	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	не применимо
5	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Согласно условий договоров аренды арендатор обязан запрашивать согласия арендодателя на любой вид улучшений предмета аренды. Улучшения не производятся.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	не применимо
7	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Предметы аренды не передается в субаренду без письменного согласия арендодателя.

12.2 Проценты, начисленные на задолженность по арендным обязательствам

Наименование показателя	Код ОФР	За январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Проценты к уплате	2330	(25 666)	(23 662)
в т.ч.			
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	2330	(322)	(1 420)

12.3 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых Общество является арендатором

Наименование показателя	Код ОФР	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	1150	3 275	11 506
в т.ч.			
Право пользования активом	1152	382	8 587
Прочие обязательства	1450	229	438
в т.ч.			
Долгосрочная кредиторская задолженность по	1451	229	438
Кредиторская задолженность	1520	5 965	23 861
в т.ч.			
Краткосрочная кредиторская задолженность по	1521	209	8 956

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" _____ С.А. Крупский
26.03.2025

**Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" за 2024 г.**

г.Санкт-Петербург

26.03.2025 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ» за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ»

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Дата государственной регистрации: 21.05.2005 г.

ОГРН 1057811134260

ИНН 7810030670

КПП 781001001

Зарегистрировано в МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу; свидетельство №005562196

Юридический адрес Общества: 196246, г.Санкт-Петербург, Московское шоссе, дом 11, корпус 1, литера А, помещение 21.

Почтовый адрес: 193230, г.Санкт-Петербург, Дальневосточный проспект, дом 41, литера А.

Учредители Общества:

Синкевич Ю.И. – доля в Уставном капитале – 46,12%;

Макеев С.А. – доля в Уставном капитале - 31,66%;

Зеленская Т.Г. – доля в Уставном капитале – 11,11%;

Кириянов В.Н. – доля в Уставном капитале – 11,11%;

1.3. Уставный капитал Общества – 300 000 (триста тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.4. Видами деятельности ООО «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ» являются ОКВЭД: основной вид деятельности - розничная торговля легковыми автотранспортными средствами и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД - 45.11.2), дополнительные виды деятельности: оптовая торговля легковыми автотранспортными средствами и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД - 45.11.1), оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД - 45.31.1), техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД - 45.20).

Общество является официальным дилером марки Тойота на территории города Санкт-Петербург по торговле автомобилями, запасными частями, аксессуарами для автомобилей марки Тойота, а также оказывает услуги по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей в рамках гарантийного ремонта.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имеется обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс – салон по продаже автомобилей, расположенный по адресу: 193230, г.Санкт-Петербург, Дальневосточный проспект, дом 41, литера А.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

С 28.04.2020 г. Директором Общества является Крупский Станислав Андреевич, назначенный протоколом 03/20 Внеочередного общего собрания участников Общества.

1.6. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 15 человек.

1.7. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.8. В соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации существенных расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов и обязательств не выявлено.

2. Раскрытие информации по Учетной политике

2.1. Учетная политика Общества сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

В 2024 году в Учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода в соответствии с ФСБУ 14/2022.

При переходе на ФСБУ 14/2022 Общество:

Признало нематериальные активы стоимость до 100 000 рублей в составе малоценных нематериальных активов:

списало балансовую стоимость таких объектов на уменьшение нераспределенной чистой прибыли в сумме 15 286,62 рублей.

2.2. Учетной политикой на 2024 год определено:

2.2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте (ПБУ 3/2006).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.2.2. Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/1999)

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в нетто-оценке. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и необеспеченная гарантиями или иными способами, по которым отсутствует уверенность в погашении, показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.2.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней

за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

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

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Способ оценки Запасов при их выбытии применяется: для группы «Товары-Автомобиль» - по себестоимости каждой единицы; для группы «Товары – Автомобильные запасные части» - по средней себестоимости.

2.2.4. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее, ОС), если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании приказа руководителя о принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом значений классификации основных средств, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 №1, как наименьший срок полезного использования увеличенный на один месяц.

2.2.5. Доходы (ПБУ 9/1999)

Порядок признания выручки организации – метод начисления.

Выручка от оказания услуг учитывается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.2.6. Расходы (ПБУ 10/1999)

Коммерческие и управленческие расходы списываются ежемесячно в полном объеме на финансовые результаты деятельности.

2.2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Общество создает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.2.8 Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев на отчетную дату или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. По займам и кредитам производится перевод в краткосрочную задолженность, если до момента их погашения остается меньше 12 месяцев на отчетную дату.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

2.2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/2002)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.2.10. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, денежные переводы в пути на отчетную дату, высоколиквидные финансовые

вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде относятся Обществом к денежным потокам от финансовой деятельности.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «налог на добавленную стоимость».

2.2.11. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности)

2.2.12. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.2.12. Учет нематериальных активов (ФСБУ 14/2022)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (далее, НМА), если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости.

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА определяется на основании приказа руководителя о принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3. Дополнительная информация

3.1 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

В течение 2024 года поставки новых автомобилей от дистрибьютора марки Тойота не возобновились. В связи с чем Общество приобретало автомобили для перепродажи как у юридических лиц, так и у физических лиц. Закупки автомобилей в рамках параллельного импорта в 2025 году будут носить незначительный характер в связи со ростом курса иностранных валют и учетной ставки, как следствие, удорожанием импортных автомобилей для конечных потребителей.

Уровень продаж запасных частей, ГСМ для автомобилей марки Тойота в 2025 году Обществом ожидается ниже уровня 2024 года в связи с уменьшением активного парка автомобилей марки Тойота. Основными поставщиками автомобильных деталей, узлов и принадлежностей являются на ряду с ООО «Тойота Мотор» и российские поставщики.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

3.2 События после отчетной даты отсутствуют.

3.3 Прекращаемые операции отсутствуют.

3.4 Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Директор

Крупский С.А.