

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель  
(подпись)

20 июня 2025 г.

Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



## 2.2. 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 приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	31 614	-	(31 614)	-
	5250	за 2023г.	-	49 819	-	(49 819)	-
в том числе:							
Легковой автомобиль PORSCHE 911 Turbo S	5241	за 2024г.	-	31 333	-	(31 333)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5280	-	-
в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:				
		5271	-	-

## 2.4. 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 на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



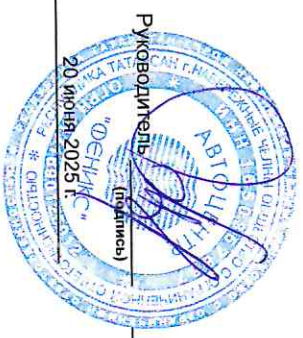
Руководитель  
"ФЕНІКС"  
(подпись)

Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в запоре**

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	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего				
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

20 июня 2025 г.

Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло				На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	743 969	(9 599)	167 536	-	(472 897)	(1 187)	-	-	-	-	-	437 421	(9 599)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	698 774	(6 800)	68 868	2 394	23 993	(6 800)	-	45	8 681	-	743 969	(9 599)	
	5511	за 2024г.	507 198	(9 599)	25 214	-	(111 797)	-	-	-	-	-	420 615	(9 599)	
в том числе:	5531	за 2023г.	493 215	(6 800)	28 446	-	(7 662)	(6 800)	-	-	-	-	507 198	(9 599)	
	5512	за 2024г.	224 751	-	142 311	-	(354 858)	(1 187)	-	-	-	-	11 017	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 2023г.	204 050	-	40 422	-	(19 721)	-	-	-	-	-	224 751	-	
	5513	за 2024г.	12 019	-	11	-	(6 242)	-	-	-	-	-	5 788	-	
Авансы выданные	5533	за 2023г.	1 509	-	(555)	2 394	(53)	-	45	8 681	-	12 019	-		
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2024г.	743 969	(9 599)	167 536	-	(472 897)	(1 187)	-	-	-	-	437 421	(9 599)	
Итого	5520	за 2023г.	698 774	(6 800)	68 868	2 394	23 993	(6 800)	-	45	8 681	-	743 969	(9 599)	

**5.2. Просроченная Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		перевод из Длго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	594 134	27 758	-	(24 721)	-	(64 192)	-	-	532 979
	5571	за 2023г.	583 218	26 489	-	(15 554)	-	-	-	-	594 134
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	594 134	27 758	-	(24 721)	-	(64 192)	-	-	532 979
	5574	за 2023г.	583 218	26 489	-	(15 554)	-	-	-	-	594 134
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	163 268	1 607 871	9 725	(1 721 583)	(30)	64 192	-	-	123 442
	5580	за 2023г.	164 726	1 671 716	5 289	(1 687 190)	-	-	45	8 681	163 268
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	337	251 560	-	(249 565)	-	-	-	-	2 318
	5581	за 2023г.	79 823	243 422	-	(322 908)	-	-	-	-	337
авансы полученные	5562	за 2024г.	43 066	26 906	-	(40 351)	-	-	-	-	29 621
	5582	за 2023г.	69 045	40 351	-	(66 330)	-	-	-	-	43 066
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 332	84	-	(14 438)	-	-	-	-	1 979
	5583	за 2023г.	11 232	8 357	-	(11 983)	-	-	45	8 681	16 332
кредиты	5564	за 2024г.	100 090	1 328 633	9 725	(1 416 574)	-	-	-	-	21 874
	5584	за 2023г.	4 156	1 376 567	5 289	(1 285 922)	-	-	-	-	100 090
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 443	687	-	(655)	64 192	-	-	-	67 651
	5586	за 2023г.	470	3 020	-	(47)	-	-	-	-	3 443
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	757 402	1 636 629	9 725	(1 746 304)	(30)	-	-	-	656 421
Итого	5570	за 2023г.	747 944	1 698 185	5 289	(1 702 744)	-	X	45	8 681	757 402

**5.4. 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	-	-	-

Руководитель  
\_\_\_\_\_ (подпись)

Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 931 213	2 411 423
Расходы на оплату труда	5620	21 455	16 021
Отчисления на социальные нужды	5630	5 096	4 019
Амортизация	5640	17 533	13 377
Прочие затраты	5650	4 672	4 978
Итого по элементам	5660	1 979 969	2 449 818
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 979 969	2 449 818

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



Руководитель  
(подпись)

Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

**7. Ценоочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценоочные обязательства - всего	5700	2 816	1 909	(2 131)	-	2 593

Руководитель  
ОАО (подпись)



Коробченко Тамара  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

**8. 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	5801	-	-	-
5810	5810	567 665	567 665	583 218
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

  
**Руководитель**  
 (подпись)

**Коробченко Тамара  
 Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
На текущие расходы	5901	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  
  
 (подпись)

Коробченко Тамара  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

20 июня 2025 г. И.К.С.



## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО АвтоЦентр "Феникс" за 2024 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО АвтоЦентр «Феникс» (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО АвтоЦентр «Феникс» за 2024 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год: Отчет об изменениях капитала за 2024 год, Отчет о движении денежных средств за 2024 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

ООО АвтоЦентр «Феникс» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### **1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

ООО АвтоЦентр «Феникс» создано в соответствии с ФЗ-14 «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским Кодексом РФ 9 сентября 2016 года.

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью АвтоЦентр «Феникс»

**Сокращенное наименование:** ООО АвтоЦентр «Феникс»

**Юридический адрес:** – 423800, Республика Татарстан, город Набережные Челны, проезд Индустриальный, дом №37

**ОГРН:** 1171690125012

**ИНН:** 1650357867

**Основной вид деятельности Общества:** торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19).

У Общества отсутствуют зарегистрированные обособленные подразделения, филиалы.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2024 г. составляет 2 000 000 руб., единственный учредитель Коробченко Тамара Владимировна.

Бенефициарный владелец – Коробченко Тамара Владимировна

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 8 чел., по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 7 чел.

### **2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность ООО АвтоЦентр «Феникс» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

#### **Непрерывность деятельности**

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### **Способы оценки имущества**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

#### **Основные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Настоящая бухгалтерская отчетность организации подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом руководителя ООО АвтоЦентр «Феникс» от 29.12.2023 г., основные элементы которой указаны в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Изменения в учетную политику за 2024 год вносились в связи с вступлением в силу с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

#### **Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:**

- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;

- Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов;

- Переоценка основных средств не производится;

- Поступление материально-производственных запасов учитываются по цене приобретения;

- При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов;

- Существенной признается ошибка, если она приводит к искажению какой-либо статьи отчетности более чем на 5%.

- К прямым расходам относятся: материальные расходы, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, а также суммы страховых взносов, амортизационные отчисления по основным средствам, используемые в процессе производства продукции;

- Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» по итогам месяца полностью списываются на счет 90.07 «Коммерческие расходы»;

- Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 №49;

- Общество применяет общую систему налогообложения.

#### **Основные средства**

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

#### **Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

#### **Право пользования активами**

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом

учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами показываются по строке «Основные средства».

#### **Обязательства по аренде**

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

#### **Информация об аудиторской организации**

Аудит бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 проводился независимым аудитором ООО фирма «Аудит ТД» ИНН 1650045219, ОГРН 1021602017458. Юридический адрес: 423806, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. им. Низаметдинова Р.М., д.23. ООО фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включенное в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи – 12006025413 (свидетельство о членстве № 16637).

### **3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 год является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год при формировании были внесены соответствующие корректировки для корректного отображения бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала.

Исправления внесены в связи исправлением технических ошибок построения представления долгосрочных и краткосрочных обязательств, а также в связи с отражением ранее не учтенного прочего дохода от реализации основного средства.

- Бухгалтерский баланс за 2024 год:

<b>Бухгалтерский на 31 декабря 2024 года</b>				
<b>Наименование строки</b>	<b>Код</b>	<b>Значение до корректировки</b>	<b>Корректировка</b>	<b>Значение после корректировки</b>
Дебиторская задолженность	1230	427 043	779	427 822
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	490 065	623	490 688
Кредиторская задолженность	1520	37 220	156	37 376
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	597 171	- 64 192	532 979
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	0	64 192	64 192

- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024года:

<b>Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года</b>				
<b>Наименование строки</b>	<b>Код</b>	<b>Значение до корректировки</b>	<b>Корректировка</b>	<b>Значение после корректировки</b>
Прочие доходы	2340	504	779	1 283
Текущий налог на прибыль	2411	(5 947)	(156)	(6 103)
Чистая прибыль (чистый убыток)	2400	32 043	623	32 666

- Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2024года:

<b>Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2024 года</b>				
<b>Наименование строки</b>	<b>Код</b>	<b>Значение до корректировки</b>	<b>Корректировка</b>	<b>Значение после корректировки</b>
Чистая прибыль	3311	32 043	623	32 666
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. столбец «Нераспределенная прибыль»	3300	490 065	623	490 688

#### **4. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

##### **Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы отсутствуют.

##### **Основные средства**

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость основных средств составила 62 353 тыс. руб.

В составе основных средств отражены:

- собственные основные средства: транспорт, оборудование, инвентарь, мебель и другие соответствующие объекты. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Балансовая стоимость их равна 23 264 тыс. руб.

- арендованные основные средства, по которым Общество признало права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде: транспортные средства, здания. Балансовая стоимость их равна 39 089 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2024 г. Общество, не имеет.

Переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2024 года Общество, не имеет.

Организация провела тест на обесценение основных средств в соответствии с требованиями учетной политики и п.38 ФСБУ 6/2020. Оформлен протокол комиссии от 10.01.2025 г. Признаков обесценения на отчетную дату не обнаружено, в связи с чем резерв не создавался.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице № 2.4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

### **Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2024 г. финансовые вложения составили 1 613 тыс. руб. Из них предоставленные займы со сроком погашения менее 12 месяцев – 1 260 тыс. руб., предоставленные займы со сроком свыше 12 месяцев - 353 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены долгосрочные финансовые вложения:

<b>Договор, срок возврата</b>	<b>% ставка</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Договор процентного денежного займа №01 от 21.02.2024 г.	8%	316
Договор процентного денежного займа №01 от 06.09.2024г.	8%	37
<b>Итого</b>		<b>353</b>

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения:

<b>Договор, срок возврата</b>	<b>% ставка</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Договор процентного денежного займа №01 от 21.02.2024 г.	8%	480
Договор процентного денежного займа №01 от 06.09.2024г.	8%	780
<b>Итого</b>		<b>1 260</b>

Движение финансовых вложений представлено в таблице № 3.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

### **Запасы**

Общая сумма запасов на конец 2024 г. составила 445 327 тыс. руб. (в т.ч. товары 442 505 тыс. руб.).

В ходе сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и чистой стоимости продаж на начало и конец отчетного периода Обществом не было выявлено наличие признаков обесценения запасов, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи запасов по состоянию на 31.12.2024г. не наблюдалось.

Наличие и движение запасов представлено в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о наличии и движении запасов в залоге представлена в таблице 4.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 427 822 тыс. руб. в соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г. №43н. В том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 411 017 тыс. руб.;
- авансы, выданные на приобретение работ, услуг – 11 017 тыс. руб.;
- расчёты с бюджетом, внебюджетными фондами – 4 277 тыс. руб.;
- прочая (расчеты с иными дебиторами) – 1 511 тыс. руб.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составляет 9 599 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год.

Информация по просроченной дебиторской задолженности в таблице № 5.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 составляют 58 101 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

#### **Прочие оборотные активы**

В состав прочих оборотных активов на 31.12.2024 год в размере 132 120 тыс. руб. входят расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию 854 тыс. руб., авансы поставщикам за товарно-материальные ценности 131 266 тыс. руб. (за минусом суммы НДС, выделенного по счету 76. ВА).

#### **Займы и кредиты**

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества числится задолженность по краткосрочным кредитным договорам:

<b>Контрагент</b>	<b>Сумма займа по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.</b>	<b>% ставка</b>	<b>Срок погашения</b>
ПАО СБЕРБАНК, Договор №7М-18А- ВГ6 от 08.08.2024гг.	21 874	Ключевая ставка + 3%	Кредит овердрафтный, 11.08.2025 г. (Срок пользования Траншем продолжительностью не более 90 (Девяноста) календарных дней)

Проценты к уплате по краткосрочным кредитным договорам на 31.12.2024 г. составили 1 024 тыс. руб. и отражены в составе краткосрочных обязательств.

Информация о движении краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год.

#### **Прочие долгосрочные обязательства**

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные обязательства (сроком возврата более 12 месяцев) в размере 532 979 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 503 472 тыс. руб.
- арендные обязательства – 29 506 тыс. руб.

#### **Прочие краткосрочные обязательства**

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные обязательства (сроком возврата менее 12 месяцев) в размере 64 192 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 64 192 тыс. руб.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и пред. оплатам» составляет 37 376 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 2 318 тыс. руб.;
- авансы полученные – 29 621 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом, внебюджетными фондами – 1 979 тыс. руб.;
- прочие (в т. ч. обеспечение заявки, контракта) – 3 458 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год.

Информация о наличии и движении просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.5 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год.

### **Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» (краткосрочные) отражена сумма предстоящих расходов на оплату отпусков на сумму 2 593 тыс.руб.

### **Валюта баланса**

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 166 325 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 249 946 тыс. руб.

### **Чистые активы**

Величина чистых активов на 31.12.2024 г. – 492 688 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2023 г. – 489 729 тыс. руб.

### **Капитал и резервы**

Уставный капитал за 2024 год не изменился и составил 2 000 тыс. руб.

В 2024 году собственниками компании было принято решение о распределении нераспределенной прибыли, и были начислены дивиденды в сумме 29 706 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по выплаты дивидендов участникам Общества не имеет.

### **Целевое финансирование**

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи отсутствовали.

### **Финансовая деятельность Общества**

Основным видом деятельности общества торговля прочими автотранспортными средствами.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2024 г. получена прибыль до налогообложения в размере 44 236 тыс. руб.

### **Доходы и расходы**

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ 9/99 доходы организации в зависимости от

характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по обычным видам деятельности – 2 039 312 тыс. руб.

*в том числе:*

Номенклатурная группа	Сумма, тыс.руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производств	4 939
Выручка от реализации покупных товаров	2 034 373
<b>Итого</b>	<b>2 039 312</b>

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме 1 979 969 тыс. руб., в том числе:

1. Себестоимость по обычным видам деятельности в сумме 1 930 527 тыс. руб.

*в том числе:*

Номенклатурная группа	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость товаров (работ, услуг) собственного производства	1 759
Себестоимость покупных товаров	1 928 768
<b>Итого</b>	<b>1 930 527</b>

Прочие доходы в сумме 1 283 тыс. руб. составляют:

- списание кредиторской задолженности – 29 тыс. руб.;
- реализация основного средства – 1 250 тыс. руб.;
- прочие доходы – 4 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 6 282 тыс. руб. составляют:

- списание дебиторской задолженности – 1 187 тыс. руб.;
- проценты по дисконтированию по договорам аренды – 3 767 тыс. руб.;
- расходы на расчетно-кассовое обслуживание – 1 092 тыс. руб.;
- расходы по претензиям, штрафам, неустойкам 115 тыс. руб.;
- прочие расходы – 121 тыс. руб.

### Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Отложенные налоговые активы составляют на 31.12.2024 года 9 377 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составляют на 31.12.2024 года 2 593 тыс. руб.

Активы и обязательства признаются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составляет – (6 246) тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль отчетного периода.

Вид активов и обязательств	ОНА на начало отчетног	ОНО на начало отчетног	Признание/погашение ОНА ОНО за отчетный период				ОНА на конец отчетног	ОНО на конец отчетног
			Признани	Погашени	Признани	Погашени		

	о года по ставке 20%	о года по ставке 20%	е ОНА	е ОНА	е ОНО	е ОНО	о года по ставке 25%	о года по ставке 25%
Основные средства					14 897			14 897
Оценочные обязательства и резервы			648				648	
Арендные обязательства			8 729				8 729	
Проценты по обязательствам					725			725
<b>Итого</b>			<b>9 377</b>		<b>15 623</b>		<b>9 377</b>	<b>15 623</b>

Изменение отложенного налогового актива составило 9 377 тыс.руб., изменение отложенных налоговых обязательств на сумму 15 623 тыс.руб.

### Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование	ИНН	КПП	Признак
ООО «КранЦентр»	1650284866	165001001	Общий единственный участник Коробченко Тамара Владимировна
ООО ТК «Феникс»	1650320507	165001001	Общий единственный участник Коробченко Тамара Владимировна
ООО ПБ «Феникс»	1650210543	165001001	Общий адрес регистрации юридического лица: 423800, Республика Татарстан, Набережные Челны г, Индустриальный проезд, дом №37
ООО ТФК «Феникс»	1650208400	165001001	Общий адрес регистрации юридического лица: 423800, Республика Татарстан, Набережные Челны г, Индустриальный проезд, дом №37

Информация по операциям со связанным сторонами:

Поставщик	Вид операции	2024 год					
		задолженность на 01.01.2024		оплачено или зачтено*	Приобретено/реализовано	задолженность на 31.12.2024	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
ООО «КранЦентр»	Приобретение товаров, услуг	-	-	-	-	-	-
	Реализация товаров	-	-	9 900	9 900	-	-
ООО ТК «Феникс»	Приобретение товаров, услуг	-	-	-	-	-	-
	Реализация товаров	-	-	-	-	-	-
ООО ПБ «Феникс»	Приобретение товаров, услуг		2 908	10 200	9 886		2 593
	Реализация товаров	-	-	-	141	141	-
ООО ТФК	Приобретение товаров, услуг	-	-	594 150	561 301	32 849	-

«Феникс»	Реализация товаров	476 134	-	196 461	112 284	391 958	-
----------	--------------------	---------	---	---------	---------	---------	---

По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

#### **Вознаграждения управленческому персоналу**

В состав основного управленческого персонала включены: генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2024 г. составили:

- начислена оплата труда в размере 5 413 тыс. руб. (с учетом НДФЛ)
- начислены страховые взносы 1 149 тыс. руб.;

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

#### **Обеспечения обязательств и платежей**

Выданные обязательства на 31.12.2024 г. составляют 567 665 тыс. руб.

#### **События после отчетной даты и условные активы, обязательства и факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых 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.

По состоянию на дату подписания отчетности существенные события после отчетной даты, влияющие на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

#### **Информация об экологической деятельности**

Экологическая деятельность в Обществе осуществляется.

#### **Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности**

В своей деятельности ООО АвтоЦентр «Феникс» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

##### Экономические риски

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и

их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

#### Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

#### **Информация по прекращаемой деятельности**

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

#### **Участие в совместной деятельности**

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Генеральный директор

М.П.



Коробченко Т.В.

20.06.2025 г.