ООО «Егорье»

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

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Егорье» (далее по тексту – Общество)

Сокращенное наименование организации - ООО «Егорье».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года определен в размере 10 000 руб. 00 коп. Уставный капитал Общества оплачен его участником полностью (на 100%) в размере 10 000 руб. Операций по движению уставного капитала Общества в 2024 году – не было.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Единственным Участником Общества является Галенкин Сергей Викторович.

Решением № 1 Единственного учредителя от 10.09.2009 г. было принято решение учредить в Смоленской области, Вяземском районе, село Туманово - Общество. Дата регистрации Общества в ЕГРЮЛ – 06 октября 2009 года. В ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица 06.10.2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1096722001254.

Единственным Участником Общества Галенкиным Сергеем Викторовичем на основании Решения № 2 от 17.03.2022 г. было принято: изменить место нахождения и адрес Общества с 215130, Смоленская область, Вяземский район, с. Туманово, ул. Почтовая на 390000, Рязанская область, г. Рязань, ул. Право-Лыбедская, дом 35, корпус 2, офис 404, а также утвердить Устав ООО «Егорье» в новой редакции.

28.03.2022 г. Решением Единственного Участника Общества № 3 Галенкин Сергей Викторович - освободил от должности генерального директора Бейдена Андрея Владимировича и назначил нового генерального директора Лазарева Руслана Михайловича.

ИНН 6722024379; КПП 623401001

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основной вид деятельности Общества – ОКВЭД 45.31.1 – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
Также были открыты дополнительные ОКВЭД – 28.29.13 (Производство масляных, бензиновых и всасывающих воздушных фильтров для двигателей внутреннего сгорания), ОКВЭД - 45.31.2 (Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями), ОКВЭД - 45.40.1 (Торговля оптовая мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями) и прочие. В 2024 году в учете Общества отражается выручка на общую сумму 2 625 347 тыс. руб., в том числе:

Наименование вида выручки	*Сумма, тыс. руб.*	*Доля, %*
Выручка от оптовой продажи автозапчастей (ОКВЭД 45.31.1)	2 625 347	100
ИТОГО выручка	2 625 347	**100**

Обществом **поставлены на** учет следующие **обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:**
- обособленное подразделение, расположенное по адресу 140124, Московская область, Раменский г.о., село Игумново, квартал 20281, стр. 3В (поставлено на учет в ИФНС № 1 по Московской области 01.05.2022 г.; присвоен КПП – 504045001
- обособленное подразделение, расположенное по адресу 107065, г. Москва, улица Курганская, дом 3А, строение 1 (поставлено на учет в ИФНС № 18 по г. Москве 09.01.2023 г.; присвоен КПП – 771845001

В 2024 году произошла смена Единоличного исполнительного органа – генерального директора Общества – с Лазарева Руслана Михайловича на Корчагина Михаила Георгиевича, на основании Решения № 3 Единственного Участника Общества от 07.11.2024 г.

ООО «Егорье» в 2024 г. обслуживалось в следующих банках:

Наименование кредитной организации	**Адрес кредитной организации**	**Валюта счета**	**Статус расчетного счета На 31.12.2024 г.**	**Остаток денежных средств (в руб.) на 31.12.2024 г.**
Банк ГПБ (АО	г. Москва, ул. Мясницкая, дом 48	CHY (китайский юань)	Действующий	0,00
		CHY (китайский юань)		0,00
		RUB (российский рубль)		0,00
АО "Банк ДОМ.РФ	г. Москва, ул. Воздвиженка, д.10	CHY (китайский юань)	Закрыты 19.09.2024	0,00
		CHY (китайский юань)		
		RUB (российский рубль)		
Банка ВТБ (ПАО)	г. Москва, 9-Парковая ул., д.59, к. 1	CHY (китайский юань)	Действующий	134 272,00
		CHY (китайский юань)		0,00
		RUB (российский рубль)		35 438,00
Банк «Санкт-Петербург»	г. Москва, ул. Бол. Ордынка, д. 40, стр.2	CHY (китайский юань)	Действующий	0,00
		CHY (китайский юань)		0,00
		RUB (российский рубль)		162 455,00
АО "МОСКОМБАНК"	г. Москва, ул. 1-я Фрунзенская, д. 5	CHY (китайский юань)	Действующий	0,00
		CHY (китайский юань)		0,00

		RUB (российский рубль)		57 734,00
ПАО "МТС-БАНК"	г. Москва, Проспект Андропова, д. 18 кор. 9	CHY (китайский юань)	Закрыты 15.10.2024	0,00
		CHY (китайский юань)		
		AED (арабский дирхам)		
		AED (арабский дирхам)		
		RUB (российский рубль)		
АКБ "СЛАВИЯ" (АО)	г. Москва, ул. Кедрова, дом 5А	USD (америк. доллар)	Действующий	0,00
		USD (америк. доллар)		
		AED (арабский дирхам		
		AED (арабский дирхам		
		RUB (российский рубль)		38 297,00
ПАО АКБ "Металлинвестбанк»	г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 47, стр. 2	USD (америк. доллар)	Действующий	0,00
		USD (америк. доллар)		0,00
		CHY (китайский юань)		0,00
		CHY (китайский юань)		0,00
		AED (арабский дирхам)		0,00
		AED (арабский дирхам)		13 847 413,00
		EUR (евро)		0,00
		EUR (евро)		0,00
		RUB (российский рубль)		6 621 520,00
АО КБ "Солидарность"	г. Москва, ул. Гашека, д.7, стр. 1	RUB (российский рубль)	Действующий	76 638,00
АО "АЛЬФА-БАНК"	г. Москва, ул. Уральская, дом 1	RUB (российский рубль)	Действующий	40 658,00
ПАО "Совкомбанк"	г. Москва, ул. Вавилова, дом 24	RUB (российский рубль)	Действующий	696,00
Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО	Г. Москва, пер. Вознесенский, д. 11, к. 1	KRW (корейская вона)	Закрыты 23.10.2024	0,00
		RUB (российский рубль)		
ББР Банк (АО)	Г. Москва, 1-й Николощеповский пер., д.6, стр. 1	KRW (корейская вона)	Закрыты 12.09.2024	0,00
ИТОГО:				**21 015 121,00**

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на конец 2024 года составила – 112 человек, фактическая численность – 119 человек.

Налоговый и бухгалтерский учет ведется в организации с помощью автоматизированной Программы «1С:Бухгалтерия», версия 8.3. Главным бухгалтером ООО «Егорье» является Есипова Галина Сергеевна, приказ № 77 от 26.06.2023 г.

2. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2022 год в графе «на 31 декабря 2022 г.», «на 31 декабря 2021 г.», «на 31 декабря 2020 г.» отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	21 015	16 558	68 142
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**21 015**	**16 558**	**68 142**

В Обществе был создан резерв по сомнительным долгам с наличием просроченной дебиторской задолженностью в размере 206 тыс. руб.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2 336 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2024 год отражена дебиторская задолженность в сумме 496 698 тыс. руб., в том числе наиболее крупные контрагенты (выборочно) - дебиторы (тыс. руб.):

Shanghai Ketai Import and Export Co.Ltd	339 785
TANDA SUIFENHE CITY EXPORT-IMPORT COMPANY CO., LTD	29 731
ООО "Ф.А. Логистик"	15 280
ООО «ШАТЕ-М ПЛЮС»	1 308
ООО «БЕРГ Холдинг»	7 556
АО «АВТО-ЕВРО»	8 640
ООО «Автостэлс»	3 504
Итого:	**405 804**

Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2024 год отражена кредиторская задолженность в сумме 83 341 тыс. руб., в том числе наиболее крупные контрагенты (выборочно) - кредиторы (тыс. руб.):

ООО «КАЛИТЕРА»	26 966
ООО «ПК ЛИМ»	2 512
ООО «ЛИСАН	17 277
Laizhou Yintai Machinery Co., Ltd	1 495
XGM CORPORATION LIMITED	2 086
Задолженность в бюджет	18 743
Итого:	**69 079**

При формировании отчета о финансовых результатах за 2024 год прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

У Общества по итогам деятельности за 2024 год отражается чистая прибыль в размере 17 845 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика, применяемая в 2024 году отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2023 году в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию;
- приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости;
- при выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО;
- приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости, включая в себя таможенные пошлины и сборы;
- фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам обязательной инвентаризации. Долг признается сомнительным на основе заключения финансовой службы организации. Оценка производится ежемесячно по правилам налогового учета.
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится;
- формируется резерв на оплату отпусков по методике, прописанной в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

3. Учет при получении имущества в аренду.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н).

Предметы аренды или лизинга признаются в бухгалтерском учете на дату получения в качестве права пользования активом (далее — ППА). Одновременно с этим признается обязательство по аренде или лизингу (п. 10 ФСБУ 25/2018).

ППА учитывается на субсчете «Права пользования активами» счета 01 «Основные средства».

ППА признается по фактической стоимости. Она включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора на поступление предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства, которое исполняет арендатор, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

В целях применения пунктов 15 и 33 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения организацией предмета аренды у поставщика для арендатора.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

4. Информация по отчетным сегментам.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником совместной деятельности.

6. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

7. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Единственным Участником Общества является Галенкин Сергей Викторович – 100% Уставного капитала, номинальной стоимостью 10 00,00.

В 2024 году Общество произвело расчет по дивидендам со своим Участником за 2023 год на основании Протокола № 1 Единственного Участника Общества от 28 марта 2024 года и за 1 полугодие 2024 г. на основании Протокола № 2 Единственного Участника Общества от 20 августа 2024 года:

Сумма дивидендов к выплате (в т.ч. НДФЛ), в тыс. руб. за 2023 г.	Сумма дивидендов к выплате (в т.ч. НДФЛ), в тыс. руб. за 1 полугодие 2024 г.
31 149	9 891

Общество в 2024 году погасило полностью процентные займы Бейдену А.В., Лазареву Р.М., Кондрашин А.В. в размере 61 158 тыс. руб. на обычных хозяйственных условиях. На 31 декабря 2024 сумма задолженности по полученным займам и кредитам, с учетом начисленных процентов, составила 1 280 533 тыс. руб.

Общество в 2024 году получало процентные займы от Парфенова В. Л., Галенкина С.В., Галенкиной И.В., Кондрашина А.В, ООО «НРК Романцево», Чугунова К.Б., Янышевой А.К., Янышевой Е.В. на обычных хозяйственных условиях. На 31 декабря 2024 сумма задолженности по полученным займам, с учетом начисленных процентов, составила 978 825 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по займам и кредитам между иными связанными сторонами не производились.

Основной управленческий персонал:

Физическое лицо – Лазарев Руслан Михайлович – генеральный директор, единоличный исполнительный орган до 07 ноября 2024 г. (включительно).

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен трудовым договором. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2024 году составило 1 692 тыс. руб., в том числе:

- 1 511 тыс. руб. - оплата труда;
- 108 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;
- 73 тыс. руб. – компенсация за неиспользуемый отпуск при увольнении
- НДФЛ с дохода – 220 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 514 тыс. руб.

Физическое лицо – Корчагин Михаил Георгиевич – генеральный директор, единоличный исполнительный орган с 08 ноября 2024 г.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен трудовым договором. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2024 году составило 336 тыс. руб., в том числе:

- 336 тыс. руб. - оплата труда;

- НДФЛ с дохода – 44 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 102 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

8. Информация по бенефициарным владельцам.

Гражданин РФ Галенкин С.В. – принадлежит доля номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100% уставного капитала Общества.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2024 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых обществом, отсутствуют.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращение своей деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после даты подписания бухгалтерской отчетности.
Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события оказали негативное влияние на деятельность ООО «Егорье».

ООО «Егорье» расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство ООО «Егорье» проводит анализ волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности учитывая стабильный спрос на товары, представленные ООО «Егорье», наличия долгосрочных договоров с ООО «Егорье» отсутствием намерения ООО «Егорье» сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Информация о полученных кредитах и займах.

Наименование кредитора (заемщика)	*№ и дата договора*	*Сумма задолженности с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.*	*Срок погашения кредита (займа)*
ПАО АКБ «МЕТАЛЛИВЕСТБАНК»	N10007-К~1 от 19.05.2023	301 708	18.05 2026 г.
Янышева А.К.	№7/2022 от 17.06.2022	26 661	05.04.2027 г.
ООО «Авто-альянс»	№ 1/2023 от 06.02.2023	30 318	31.12.2025 г.
Галенкина И.В.	№ 8 от 17.06.2022	52 384	31.05.2025 г.
ООО «НРК Романцево»	1/22 от 05.04.2022	130 802	31.12.2025 г.
Янышева Е.В.	1/2022 от 05.04.2022	139 404	05.04.2027 г.
Парфенов В.Л.	14 от 19.02.2023	140 481	08.02.2028 г.
Чугунов К.Б.	16 от 09.06.2023	168 654	09.06.2025 г.
Галенкин С.В.	№ 4 от 01.06.2022	25 032	31.05.2025 г.
Галенкин С.В.	№ 6 от 16.06.2022	27 522	31.05.2025 г.
Галенкин С.В.	№5 от 07.06.2022	82 806	31.05.2025 г.
Галенкин С.В.	№3 от 22.04.2022	154 761	22.04.2027 г.

Итого		**1 280 533**	**-**

13. Риски хозяйственной деятельности Общества.

Риски хозяйственной деятельности Общества (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

14. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату 31.12.2024 г.

Курс ЦБ РФ – USD – 101,6797 руб./долл. США

Курс ЦБ РФ – EUR – 106,1028 руб./ евро

Курс ЦБ РФ - CHY – 13,4272 руб./юань.

Курс ЦБ РФ – AED – 27,6868 руб./дирхам

- Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу кредитным и заемным средствам, как низкий, так как кредиты получены у надежного банка, займы были предоставлены связанными сторонами.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

- Риск ликвидности

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 же оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

15. Прочая информация.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении, об активах (имуществе), переданного в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности.

16. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности. В 2024 году исправления существенных ошибок не производились.

Генеральный директор

Корчагин М.Г.

28 марта 2025 года