

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАГ» (далее - Общество) раскрывает дополнительную информацию, необходимую пользователям годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности для реальной оценки финансового положения и финансовых результатов его деятельности.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАГ»

1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «АВТОМАГ»

1.3. Юридический адрес: 107564, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д. 13, помещение 20А. По этому адресу расположен постоянно действующий исполнительный орган юридического лица.

1.4. Дата государственной регистрации: 29 октября 2009 года в межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер 1097746668271.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его Участников, являющихся физическими лицами. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Доли распределены следующим образом: Чернов Александр Валерьевич, размер доли в процентах 100%, номинальная стоимость доли 12 000 рублей.

1.6. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет в своем составе два обособленных структурных подразделения:

- Адрес: 117405, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 170Г

По этому адресу Общество зарегистрировало обособленное подразделение в ИФНС № 26 г. Москвы 17 декабря 2009 года (присвоен КПП 772645001).

По этому адресу Общество арендует торговые, складские и офисные помещения у АО «Русинком» по договору аренды;

- Адрес: 117628, г. Москва, ул. Куликовская, дом 12.

Обособленное подразделение зарегистрировано в 2013 году в ИФНС № 27 г. Москвы (присвоен КПП 772745001). Помещение арендуется у ИП Парфенова В.Л. для осуществления торговой деятельности.

1.7. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.8. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Общество не относилось к субъектам среднего предпринимательства и не было внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.9. Общество применяет общую систему налогообложения для исчисления налогов по итогам финансовой деятельности.

1.10. Согласно Уставу, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовая торговля автомобильными деталями, номерными агрегатами, аксессуарами;

- розничная торговля автомобильными деталями, номерными агрегатами, аксессуарами.

Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности основным видом деятельности является - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код 45.3).

1.11. Целью деятельности Общества является удовлетворение спроса покупателей в обеспечении запасными частями, аксессуарами и сопутствующими товарами действующего автомобильного парка, для ремонта, проведения технического обслуживания и модернизации.

1.12. Основными направлениями деятельности являются: розничная торговля в торговых залах с использованием онлайн-касс и проведением как наличных расчетов с физическими лицами, так и с применением платежных карт - эквайринга, оптовая торговля с применением безналичных расчетов с юридическими лицами, осуществление торговых операций на сайте организации www.texkom.ru физическими лицами с применением интернет-эквайринга и доставкой товаров до покупателей транспортом Общества.

1.13. На конец отчетного периода в Обществе работало штатных сотрудников 140 человек в составе следующих отделов (в сравнении с предыдущим периодом):

Показатель	2023 год	2022 год
В организации работало, чел	140	151
Из них:		
Администрация, чел	6	6
Бухгалтерия, чел	5	5
Информационный отдел, чел	2	2
Оптовый отдел, чел	3	3
Касса, чел	3	3
Отдел безналичного расчета, чел	4	5
Отдел приема и продажи товара, чел	7	8
Интернет-магазин, чел	3	5
Отдел ВАЗовских автозапчастей, чел	2	4
Отдел грузовых автозапчастей, чел	11	11
Отдел самообслуживания, чел	11	12
Склад оптовой торговли, чел	5	8
Склад розничной торговли, чел	9	11
Торговый отдел, чел	10	9
Хозяйственный отдел, чел	21	16
Отдел АКБ, чел	7	7
Отдел иномарок, чел	6	5
Управляющий Обособленным подразделением Бутово, чел	1	1
Менеджер Обособленного подразделения Бутово, чел	0	1
Заведующий торговым залом, чел	1	1
Продавец-кассир, чел	18	21
Специалист техгруппы, чел	1	1
Старший кассир, чел	2	2
Кладовщик, чел	2	4
Среднесписочная численность, чел	82	86

ФОТ работников по основной деятельности в 2023 году составил 24 622 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 7 485 тыс. руб.

Сумма начисленного и уплаченного тарифа отрасли составила 104 тыс. руб.

Общество не привлекает к сотрудничеству физических лиц на основе гражданско-правовых договоров.

1.14. Исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 20 октября 2020 года согласно Решению единственного участника Общества от 20.10.2020г. № 2/20 полномочия генерального директора переданы Чернову Александру Валерьевичу на срок 5 (Пять) лет с 20.10.2020 г. по 20.10.2025 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, документальное оформление фактов хозяйственной жизни и хранение документов бухгалтерского учета несет генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор Общества.

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

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

- Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2022 г. № 60 для целей бухгалтерского учета - Приложение № 1, для целей налогового учета - Приложение № 5.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2022 году. Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), за исключением изменений в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» - альтернативный (пп. «а» п. 53 ФСБУ 14/2022), в связи с началом применения изменений в ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в НМА - альтернативный (п. 25.1 ФСБУ 26/2022).

- Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Общество формирует ежеквартальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Пояснения к годовым формам отчетности оформляются в текстовой и табличной форме.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 10% и более от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Общество относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с приказом генерального директора.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Краткосрочные договоры аренды (до 11 месяцев) Общество признает в качестве операционной аренды. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

- Товары, приобретенные для продажи, учитываются для розничной торговли – по продажной стоимости на счете 41.12 субконто «Розничная торговля» с отдельным учетом наценки на счете 42, для оптовой торговли – по учетной стоимости на счете 41.12 субконто «Оптовая торговля». Величина реализованной торговой наценки рассчитывается по формуле согласно Методическим рекомендациям, утвержденным письмом Роскомторга от 10.07.1996 № 1-794/32-5.

Стоимость товаров, переданных в залог по договорам залога товаров в обороте, учитывается на забалансовом счете 009 по договорной стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи – рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

Резерв не создается по товарам, оцениваемым по продажной стоимости.

- В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам. С этой целью создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, МСФО (IAS) 19.

- Общество создает резервы:
 - сомнительных долгов;
 - под снижение стоимости материальных ценностей;
 - под обесценение финансовых вложений.

Другие виды резервов в Обществе не создаются.

- **Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, отражаются на счете 76. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат

списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в программе 1С: Бухгалтерия, 1С: Зарплата и Управление персоналом.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1. В пределах текущей деятельности Общество осуществляло оптовую и розничную продажу автомобильных запчастей, номерных агрегатов, аксессуаров.

Учет реализации товаров осуществляется по методу отгрузки.

Выручка за 2023 год составила **2 692 479** тыс. руб., в оценке НЕТТО - **2 243 732** тыс. руб.

В том числе:

Выручка от реализации в оптовой торговле составила 1 548 829 тыс. руб., в розничной торговле - 1 141 000 тыс. руб., выручка от сдачи помещений в субаренду и за услуги по продвижению маркет-плейса «Яндекс» - 2 649 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров составила 1 962 726 тыс. руб., коммерческие расходы составили 225 561 тыс. руб., что позволило получить прибыль от продаж в сумме 55 447 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате за 2023 год составила **26 072** тыс. руб.

Прочие доходы в сумме **5 386** тыс. руб.:

Курсовые разницы	0
Доход от продажи валюты	0
Реализация прочего имущества	0
Восстановление из резерва сомнительных долгов	2 811
Прочие доходы	2 122
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	453

Прочие расходы в сумме **19 141** тыс. руб.:

Расходы на услуги банка	16 492
Курсовые разницы	2 198
Расход от продажи валюты	451

Прибыль до налогообложения 15 619 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль (строка 2410 ОФР) составила 3 330 тыс. руб. и состоит из:

- текущий налог на прибыль 2 689 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль 642 тыс. руб., обусловленный возникновением/погашением временных разниц в отчетном периоде.

По результатам деятельности 2023 г. Обществом получена чистая прибыль в сумме 12 289 тыс. руб.

3.2 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В связи с внесением Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество выбрало прежний вариант применения ПБУ 18/02 - затратный метод (метод отсрочки).

Общество производит пооперационный расчет временных и постоянных разниц, при котором разницы рассчитываются по каждой отдельной операции, так называемый затратный метод.

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль в сумме **3 124 тыс. руб.** на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО) в сумме **206 тыс. руб.**, которое возникло при наличии прочих расходов, не признаваемых для целей налогообложения, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и отложенными налоговыми обязательствами на сумму **642 тыс. руб.**, возникшими при формировании резерва по сомнительным долгам, при создании оценочного обязательства на выплату отпусков.

Ставка налога на прибыль составляет 20% и распределяется между федеральным и региональными бюджетами как 3% и 17%.

3.3 Общество не имеет непогашенную задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, не имеет непогашенную задолженность перед сотрудниками Общества. Общество не имеет просрочек по погашению кредитов и займов. Финансовое положение Общества устойчиво, обеспечено наличными денежными средствами в кассе и на расчетных счетах.

3.4. К нематериальным активам относится зарегистрированный товарный знак KARHU/KARHU, который разработан для идентификации аккумуляторных батарей с улучшенными характеристиками для запуска двигателей внутреннего сгорания, выпускаемыми заводами по специальному заказу. Данный нематериальный актив амортизируется в соответствии с учетной политикой Общества.

В 2022 году зарегистрирован товарный знак «зигзаг», товарный знак AVVA для идентификации аккумуляторных батарей с определенным набором характеристик.

3.5 Заемные обязательства

В СОВКОМБАНК ПАО открыты три кредитные линии на общую сумму 110 000 тыс. руб., которые используются для пополнения оборотных средств организации, с целью приобретения товаров для продажи:

- КД № 0240/Д-РКЛ/23 от 17.01.2023г на сумму 50 млн со сроком погашения 16.01.2026г, сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г 50 млн руб., по процентам 797 тыс. руб.

Проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно.

- КД № 1184/Д-РКЛ/23 от 24.03.2023г на сумму 30 млн со сроком погашения 19.03.2026г, сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г 30 млн руб., по процентам 471 тыс. руб.

Проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно.

- КД № 1883/Д-РКЛ/23 от 15.05.2023г на сумму 30 млн со сроком погашения 19.03.2026г, сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г 29,9 тыс. руб., по процентам 480 тыс. руб.

Проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно

Общество привлекает займы от юридических и физических лиц долгосрочного характера. Заключены Договоры займа с

«АЛЬЯНС-АВТО» АО:

- № 20-19 от 17.12.2019г. сумма по договору 20 000 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 20 000 тыс. руб., по процентам 169 тыс. руб.,

Срок возврата 31.12.2026г.

- № 09/4-19 от 17.12.2019г. сумма по договору 14 400тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 14 400тыс. руб., по процентам 5 764 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2026г.

«АВТО-АЛЬЯНС» ООО:

- № 2334 от 15.03.2022г, на сумму 50 000 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 50 000 тыс. руб., по процентам 510 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2026г.

«ДИТЕКС» ООО:

- № ДТ-03 от 01.04.2017г, на сумму 19 000 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 19 000 тыс. руб., по процентам 4 287 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2026г.

«ДИТЕКС» ООО:

- № ДТ-05 от 24.09.2018г, на сумму 5 000 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 5 000 тыс. руб., по процентам 4 881 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2026г.

«ДИТЕКС» ООО:

- № 22/18 от 17.05.2018г, на сумму 0 руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 0 руб., по процентам 2 313 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2026г.

«Транслогистик» ООО:

- № 1 от 26.03.2018г, на сумму 1 500 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб., по процентам 0 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2023г.

«Торговый дом РУСЬ» ООО:

- № 3 от 22.05.2018г, на сумму 0 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб., по процентам 0 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2023г.

Чухров М.А.:

- № 1 от 30.09.2021г, на сумму 10 000 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 10 000 тыс. руб., по процентам 52 тыс. руб.
Срок возврата 31.12.2026г.

Чернов А.В.:

- № 01/2023 от 16.10.2023г, на сумму 48 000 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. 48 000 тыс. руб., по процентам 567 тыс. руб.
Срок возврата 17.10.2026г.

Сумма задолженности по предоставленным Ровенским Ю.А. займам на 31.12.2023г. составляет 144 970 тыс. руб., займы беспроцентные, сроком погашения 31.12.2026г.

Проценты по займам и кредитам в бухгалтерском балансе отражены в составе краткосрочных обязательств.

3.6 Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были обнаружены и исправлены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

3.7. Состав денежных средств

Состав денежных средств включает:

- 180 024,71 руб. наличными в кассе организации,
- 19 952 272,35 руб. на расчетных счетах, из них:
 - 3 882 703,72руб. на р/с в ПАО СБЕРБАНК,
 - 76 198,05 руб. в КБ «ЛОКО-Банк» (ПАО),
 - 14 929 973,39 руб. в ПАО «Совкомбанк»,
 - 30 668,83. в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»,
 - 784 503,79 руб. в ТКБ БАНК ПАО,
 - 248 224,57руб. в АО «ОТП Банк».

Денежных эквивалентов Общество не имеет.

Общество имеет расчетные валютные счета в следующих банках:

- Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»:
 - 40702392400110781972 JPY расчетный
 - 40702978100110781968 EUR расчетный
- АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»:
 - 40702978400000032852 EUR расчетный
 - 40702392400000000266 JPY расчетный
 - 40702840400000032744 USD расчетный
- АО «ОТП Банк»:
 - 40702156300710004423 CNY расчетный
 - 40702978300710004423 EUR расчетный
- КБ «ЛОКО-БАНК» (АО):
 - 40702398900006427010 KZT расчетный
 - 40702978100006427010 EUR расчетный
 - 40702156100006427010 CNY расчетный
 - 40702840500006427010 USD расчетный

Сальдо по указанным счетам по состоянию на 31.12.2023г Общество не имеет.

Курсы указанных валют на начало и конец периода:

Дата	Курс EUR по ЦБ РФ	Курс USD по ЦБ РФ	Курс KZT по ЦБ РФ	Курс JPY по ЦБ РФ	Курс CNY по ЦБ РФ
На 31.12.2022	75.6553	70.3375	0,152583	0.530609	0.989492
На 31.12.2023	98.3543	91.2561	0,201832	0.616512	0.126352

По строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от продажи валюты.

3.8 Информация по отчетным сегментам

Общество не представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность с учетом информации по сегментам согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поскольку не относится к публичным компаниям, размещающим ценные бумаги, для которых применение ПБУ обязательно.

3.9. Инвестиционная деятельность

В разрезе инвестиционной деятельности Общество операций не проводило.

3.10. Информация о связанных сторонах

Участники Общества:

Чернов Александр Валерьевич владеет 100 % доли в уставном капитале Общества с 28.10.2020 года.

В 2023 году дивиденды начислялись и выплачивались по результатам 2022 года и 9 месяцев 2023 года в сумме 4 000 тыс. руб.

В 2023 году Черновым А.В. предоставлен заем от 16.10.2023г № 01/2023, на сумму 48 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств с целью закупки сезонного товара. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. - 48 000 тыс. руб., по процентам - 567 тыс. руб. Срок возврата 17.10.2026г.

Учредителем Черновым А.В. в течение 2023 года Обществу предоставлена финансовая помощь на сумму 80 150 тыс. руб.

Иные связанные стороны отсутствуют.

Иных хозяйственных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Ключевой управленческий персонал единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Чернов А.В.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу Общества в 2023 году, составило 430 тыс. руб., в том числе:

- 397 тыс. руб.- оплата труда;
- 33 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила - 121 тыс. руб.

Все выплаты обусловлены трудовым договором.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

3.11 Информация по бенефициарным владельцам

Бенефициарным владельцем на 31.12.2023 года является:

- Чернов Александр Валерьевич (ИНН 771905390673) 100 % - уставного капитала.

3.12. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

3.13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

3.14. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.15. 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.

3.16. Информация о непрерывности деятельности

События в России и мире, связанные, в том числе, с увеличением экономической неопределенности, в связи с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ не оказали существенного влияния на показатели деятельности ООО «АВТОМАГ» и, соответственно на продолжение его деятельности, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали существенного прямого негативного влияния на деятельность ООО «АВТОМАГ».

Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

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

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

3.17. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

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.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам, как средний.

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 позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.18. Информация об экологической деятельности Общества

Общество исчисляет и уплачивает ежегодно в срок экологический сбор, так как является импортером аккумуляторных батарей для двигателей внутреннего сгорания.

3.19. Судебные иски

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВТОМАГ» не имеет судебных разбирательств, ООО «АВТОМАГ» подал иск о взыскании с контрагента ООО «НГКМ» (ИНН 7701600369) дебиторской задолженности в сумме 450 тыс. руб.

05 марта 2024г состоится судебное заседание о рассмотрении вступления ООО «АВТОМАГ» в дело о банкротстве ООО «НГКМ».

3.20. Иная информация

По состоянию на 31.12.2023 резерв на оплату отпусков составляет 2 933 тыс. руб.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На балансе Общества отсутствуют здания и сооружения.

ООО «АВТОМАГ» не производило операции с ценными бумагами.

Общество арендует помещения для ведения деятельности по договорам аренды:

- ИП Смирновой О.А. ИНН 771987364760, Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2023г. № 47-10-23,

- АО «Русинком» ИНН 7743657649, Договор аренды от 01.05.2023г № 500, Договор аренды от 01.08.2023г. № 501,

- ИП Парфёнов В.Л. ИНН 772139562147, Договор аренды от 01.09.2023г. № 5-23-ПА,

- ПП «Автострой» ООО ИНН 5003001442, Договор аренды от 01.08.2023г. № 25А;

Договоры заключены на сроки менее года.

По договору с ИП Парфенов В.Л. начислен ППА с учетом намерения и возможностей использовать объект аренды в течение более длительного срока. Срок аренды для расчета ППА принят два года.

По договорам АО «Русинком» и ПП «Автострой» принято решение не применять в 2023 году положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с отсутствием у руководства Общества достаточной уверенности в дальнейшей аренде занимаемых площадей.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении, имущества, списанного на расходы, для обеспечения его сохранности, о полученных в аренду основных средствах, о предоставленных и полученных обеспечениях, списанной дебиторской задолженности.

На забалансовых счетах учитываются:

1. Помещения по договорам аренды по состоянию на 31.12.2023 года в сумме 12 851 тыс. руб.
2. Списанная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года в сумме 11 720 тыс. руб.
3. Материальные ценности в эксплуатации по состоянию на 31.12.2023 года в сумме 6 521 тыс. руб.
4. Поручительства третьих лиц по договорам кредитной линии на 31.12.2023 года в сумме 330 000 тыс. руб. (см. раздел 3.5 «Заемные обязательства»)
5. Залог товаров в обороте по договорам кредитной линии на 31.12.2023 года в сумме 220 117 тыс. руб. (см. раздел 3.5 «Заемные обязательства»)

Генеральный директор
ООО «АВТОМАГ»



Чернов А.В.