Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Автополе М» за 2023 год

1. Общая информация.

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Автополе М».

Основной государственный регистрационный номер: 1079847099793

ИНН/КПП: 4703129069/470301001

Адрес (место нахождение) юридического лица: 188693, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Кудрово, пр. Строителей, здание 39, пом.12-Н

Регистрация юридического лица 27.06.2012

До 13.12.2021г. наименование Общества было – ООО «МКЦ Автополе»

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы

по Выборгскому району Ленинградской области

Учредителями ООО «Автополе М» являются:

- Макарова Людмила Николаевна 17.423%;
- Моренков Сергей Николаевич 82.577%;

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Моренков Сергей Николаевич

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Основными видами деятельности ООО «Автополе М» являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- торговля автотранспортными средствами.

Вид налогообложения: общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2023 год составила 2 (Два) человека.

2. Основа составления настоящей бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н.

Организация вела учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;

- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценивались в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках. Выручка признавалась в бухгалтерском учете по мере выполнения работ за каждый месяц.

Расходы (в том числе коммерческие и управленческие) признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Стоимость основных средств общества погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией и фиксируется в актах по форме ОС-1.

При определении фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, использовался вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов отражались в учете отдельной статьей и относились на затраты (издержки) производства в течение срока, к которому они относятся.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимость которых за единицу, не превышает 100 000 руб. (малоценные ОС), учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ).

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за расчетный период;

- сумма страховых взносов и взносов на «травматизм» по оценочным обязательствам рассчитывается как сумма оценочных обязательств, умноженная на процент по взносам.

3. **Избранные способы ведения бухгалтерского учета.**

Обработка бухгалтерской учетной информации производилась на машинных носителях с применением пакета прикладных программ «1С Предприятие 8.3», «1С Предприятие «Далион: Автобизнес» и «Зарплата и управление персоналом».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, расчеты (справки) бухгалтерии, а также информация, полученная с помощью электронного документооборота.

4. **Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период.**

При заключении договора аренды со сроком 11 месяцев или с неопределенным сроком ФСБУ 25/2018 не применяется.

Существенных изменений в связи с переходом на новые стандарты не произошло.

5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 669	(1 691)	-	(3 669)	1 895	(204)	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	56 144	(8 994)	9 802	(62 278)	20 726	(13 423)	-	-	-	3 669	(1 691)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 687	(1 334)	-	(2 687)	1 490	(157)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	3 131	(743)	867	(1 311)	381	(972)	-	-	-	2 687	(1 334)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	602	(240)	-	(602)	281	(42)	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	2 715	(234)	62	(2 175)	230	(236)	-	-	-	602	(240)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	328	(64)	-	(328)	70	(5)	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	4 398	(567)	-	(4 070)	1 666	(1 164)	-	-	-	328	(64)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	53	(53)	-	(53)	53	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	349	(43)	53	(349)	43	(53)	-	-	-	53	(53)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	45 551	(7 406)	8 820	(54 372)	18 405	(10 999)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

5.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. В течение 2022 и 2023 года Общество не совершало операций с нематериальными активами.

5.3. Финансовые вложения

5.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	60 513,00		13 407,00	-18 459,00				55 461,00	
	5311	за 2022г.	11 700,00		60 513,00	-11 700,00				60 513,00	
в том числе:											
паевой взнос	5302	за 2023г.									
	5312	за 2022г.	11 700,00			-11 700,00					
Предоставленные займы	5303	за 2023г.	60 513,00		13 407,00	-18 459,00				55 461,00	
	5313	за 2022г.			60 513,00					60 513,00	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	20 797,00		9 178,00	-25 016,00				4 959,00	
	5315	за 2022г.	65 848,00		170 202,00	-215 253,00				20 797,00	
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	20 797,00		9 178,00	-25 016,00				4 959,00	
	5316	за 2022г.	65 848,00		170 202,00	-215 253,00				20 797,00	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	81 310,00		22 585,00	-43 475,00				60 420,00	
	5310	за 2022г.	77 548,00		230 715,00	-226 953,00				81 310,00	

5.3.2 Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2023г.

1) Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170)

Наименование балансодержателя	Форма инвестиций (займ/депозит/ вложения в уставный капитал/акции)	Сумма, тыс. руб.	Ценовые параметры (ставка, комиссия, премия)	Дата выдачи
ИП Андреев Н.А.	займ	1 054	ЦБ+4,65%	06.07.2022
Автополе Финанс	займ	12 353	ЦБ+4,65%	27.10.2022
Автополис Кудрово 2	займ	34 054	12,5	03.10.2018
Принцип Фонд	займ	8 000	ЦБ+4,65%	23.12.2020
Итого		**55 461**		

2) Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240)

Наименование балансодержателя	Форма инвестиций (займ/депозит/ вложения в уставный капитал/акции)	Сумма, тыс. руб.	Ценовые параметры (ставка, комиссия, премия)	Дата выдачи
Альтернатива	займ	4 959	12	22.03.2023
Итого		**4 959**		

За период с 01.01.23 по 31.12.23 в ООО «Автополе М»

- ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененных залогом, отсутствуют;

- резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	98 200	-	98 200	3 948	(22 650)	-	-	X	79 498	-	79 498
	5420	за 2022г.	501 813	-	501 813	1 320 413	(1 724 026)	-	-	X	98 200	-	98 200
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	48 941	(48 941)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	98 200	-	98 200	50	(18 752)	-	-	18	79 498	-	79 498
	5423	за 2022г.	501 813	-	501 813	1 161 914	-1565526940	-	-	488	98 200	-	98 200
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	19 291	(19 291)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	3 880	(3 880)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	90 266	(90 266)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	162 980	(15)	33 141	-	(56 638)	(380)	(1 351)	-	-	-	139 104	-
	5530	за 2022г.	391 201	(3 452)	42 892	-	(262 344)	(10 918)	(9 596)	-	-	2 148	162 980	(15)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	38 254	(15)	25 700	-	(38 234)	-	(1 351)	-	-	-	25 720	-
	5531	за 2022г.	150 929	(3 452)	26 226	-	(133 149)	(5 752)	(9 596)	-	-	-	38 254	(15)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 775	-	249	-	(2 568)	(380)	-	-	-	-	3 076	-
	5532	за 2022г.	21 603	-	4 149	-	(15 959)	(4 018)	-	-	-	-	5 775	-
Прочая	5513	за 2023г.	118 950	-	7 193	-	(15 836)	-	-	-	-	-	110 307	-
	5533	за 2022г.	218 668	-	12 517	-	(113 236)	(1 147)	-	-	-	2 148	118 950	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	162 980	(15)	33 141	-	(56 638)	(380)	(1 351)	X	-	-	139 104	-
	5520	за 2022г.	391 201	(3 452)	42 892	-	(262 344)	(10 918)	(9 596)	X	-	2 148	162 980	(15)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	-	-	-	-	-	-

7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 475	1 613	-	(2 475)	-	-	-	-	1 613
	5571	за 2022г.	323 677	11 300	-	(332 502)	-	-	-	-	2 475
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	75 000	-	-	(75 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 475	1 613	-	(2 475)	-	-	-	-	1 613
	5573	за 2022г.	248 677	11 300	-	(257 502)	-	-	-	-	2 475
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	133 515	4 365	471	(74 807)	(2 313)	-	-	-	61 230

задолженность - всего	5580	за 2022г.	483 555	320 678	56 677	(701 928)	(27 615)	-	-	2 148	133 515
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	77 481	2 472	-	(66 811)	(702)	-	-	-	12 439
	5581	за 2022г.	164 563	18 958	-	(105 944)	(95)	-	-	-	77 481
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 976	(6)	-	(456)	(618)	-	-	-	896
	5582	за 2022г.	19 304	271	-	(17 599)	(1)	-	-	-	1 976
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	615	72	-	(576)	-	-	-	-	111
	5583	за 2022г.	2 863	(38)	38	(3 904)	-	-	-	1 656	615
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	73 704	186 798	15 247	(275 749)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	5 565	-	471	(5 751)	-	-	-	-	286
	5585	за 2022г.	118 393	96 748	40 897	(224 668)	(25 805)	-	-	-	5 565
прочая	5566	за 2023г.	47 878	1 827	-	(1 213)	(993)	-	-	-	47 498
	5586	за 2022г.	104 728	17 940	496	(74 065)	(1 714)	-	-	492	47 878
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	135 990	5 978	471	(77 282)	(2 313)	X	-	-	62 843
	5570	за 2022г.	807 232	331 978	56 677	(1 034 430)	(27 615)	X	-	2 148	135 990

7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

8. Заемные средства за 2023 г

Займы (кредиты), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

9. Состав денежных средств.

Счет	Сальдо на 31.12.22		Сальдо на 31.12.23	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	7 175 670,94		213 702,16	
40702810310000008692, ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	53 115,38		7 600,00	
40702810400990004754, ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	760,00		16 760,00	
40702810755110000726, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	7 010 849,94		46 633,12	
40702810432390001911, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	21 137,33		27 972,38	
40702810655000090331, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	719,44		10 719,95	
40702810003000002625, АО «ИШБАНК» Москва	3 845,07		0,00	
40702810400000040860, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	0,00		7 600,00	
40702810800000001299, Филиал РОСБАНК Авто ПАО РОСБАНК	85 243,78		84 193,78	
40702810003000080481, Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00		12 222,93	
50.01	0,00		0,00	
Касса организации	0,00		0,00	
ИТОГО	7 175 670,94		213 702,16	

10. Выручка от реализации товаров (работ, услуг)

10.1. Выручка по видам деятельности

Выручка от реализации работ, услуг	**За 2022 год**	**За 2023 год**
в том числе:		
техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	**1 664 765**	**18 215**

Падение выручки от реализации товаров (работ, услуг) обусловлено уходом концерн General Motors (ООО «Джи Эм») с российского рынка и прекращением поставок автомобилей и запасных частей. После ухода ООО «Джи Эм» с российского рынка вся ответственность по гарантийному ремонту автомобилей марок Chevrolet и Cadillac перенеслась на официальных дилеров.

10.2 Затраты на производство

Наименование показателя	за 2022г.	за 2023г.
Себестоимость продаж	**1 548 244**	**18 734**
Коммерческие расходы	**90 265**	**2 833**
Прочие расходы	42	439
Амортизация	13 347	204
Аренда	22 189	20
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34	2
Командировочные расходы	74	0
Консультационные услуги	386	500
Неисключительные права	1 021	0
Оплата больничного	16	0
Оплата труда	8 406	627
Права пользования СБИС диадок, по	78	11
Предпродажная подготовка	5 943	18
Программное обеспечение	179	0
Прочие расходы	1 788	0
Расходы на рекламу	19 400	516
Расходы на страхование имущества	235	10
Расходы по инкассации	2 370	0
Расходы - Консультационные услуги. Прочие	14	0
Ремонт и эксплуатация помещений Содержание помещений. Текущий ремонт.	83	0
Списание материалов	137	0
Страховые взносы	1 486	221
Транспортные расходы. Содержание собственного/арендованного транспорта. Прочее	3 532	0
Транспортные расходы.Услуги сторонних организаций по перевозкам. Автотранспорт.	224	0
Транспортный налог	200	0
Управление предприятием	3 103	265
Услуги для продажи. ДОП, Тюнинг	5 567	0
Услуги комиссионеров	404	0
Эксплуатация офиса.Обслуживание оргтехники. Прочие.	8	0
Управленческие расходы	**45 740**	**1 465**
Командировочные расходы	17	0
Прочие	183	312
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12	3
Оплата труда	2 891	883
Права пользования СБИС диадок, по	2	3
Ремонт и эксплуатация помещений Содержание помещений. Текущий ремонт	118	0
Страховые взносы	637	264
Услуги сервиса (списание материалов)	41 880	0
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		.

Основным управленческим персоналом ООО «Автополе М» с 01.01.2023 по 31.12.2023г. является Управляющий ИП Косарев А.Л.

Вознаграждение Управляющего ИП Косарев А.Л. за 2023г. составило – 265 957,45 руб.

11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы	
Премия	122,00
Реализация основных средств	1 315,00
Резервы по сомнительным долгам	1337,00
Списание кредиторской задолженности	2313,00
прочие	66,00
Прочие расходы	
Реализация основных средств	1 175,00
Расходы на услуги банков	346,00
Ликвидация основных средств	613,00
Резервы по сомнительным долгам	1 336,00
прочие	2398,00

11. Расчет отложенных обязательств по ПБУ 18/02

Вид активов и обязательств	На 01.01.2023, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		На 01.01.2024, по ставке 20%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Издержки обращения														
Основные средства	607 119,99	4 388,46	121 424,00	877,69				121 424,00		877,69				
Оценочные обязательства и резервы	208 110,43		41 622,09					41 622,09						
Итого	**815 230,42**	**4 388,46**	**163 046,09**	**877,69**				**163 046,09**		**877,69**				

12. Оценочные обязательства по оплате отпусков.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по оплате отпусков - всего	5700	1 006	443

13. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Ленинградской области.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2023г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

15. Информация о расходах на экологическую деятельность

В 2023г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

16. Информация о выданных поручительствах и залогах:

№ п/п	**Кредитор**	**№ и дата договора**	**Дата погашения**	**Рублевый эквивалент, тыс.руб на 31.12.2023г.**	**Наименование Заемщика**
	Поручительства, в т.ч.				
1	ПАО «Совкомбанк»	2387/СПБ1-РКЛ/23 от 26.06.2023	18.06.2025	40 000	ООО "Автополе Н»
2	ПАО «Совкомбанк»	2385/СПБ1-РКЛ/23 от 26.06.2023	18.06.2025	40 000	ООО "Автополе ДЖЕЙ»
3	ПАО «Совкомбанк»	2386/СПБ1-РКЛ/23 от 26.06.2023	18.06.2025	40 000	ООО "Автополе Карс»
4	ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	9597-К от 31.10.2022	30.10.2025	250 000	ООО "Автополе Н»
5	ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	9598-К от 31.10.2022	30.10.2025		ООО "Автополе ДЖЕЙ»
6	ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	9596-К от 31.10.2022	30.10.2025		ООО "Автополе Карс»
7	АО «АЛЬФА-БАНК»	082L9L от 02.02.2023	31.12.2025	700 000	ООО "Автополе Н»
8	АО «АЛЬФА-БАНК»	07PE2L от 31.01.2023	01.12.2025		ООО "Автополе ДЖЕЙ»
9	АО «АЛЬФА-БАНК»	07K37L от 02.12.2022	02.12.2025		ООО "Автополе Карс»
10	АО «АЛЬФА-БАНК»	06LT0V от 22.06.2023	02.02.2026	100 000	ООО "Автополе Н»
11	АО «АЛЬФА-БАНК»	07444V от 29.08.2023	22.08.2026	100 000	ООО "Автополе ДЖЕЙ»
12	АО «АЛЬФА-БАНК»	074K1V от 29.08.2023	22.08.2026	100 000	ООО "Автополе Карс»
13	АО «АЛЬФА-БАНК»	СГЛ-Ф-06163/33 от 23.11.2023		100 000	ООО "Автополе Н»
14	АО «АЛЬФА-БАНК»	СГЛ-Ф-06163/34 от 23.11.2023		100 000	ООО "Автополе ДЖЕЙ»
15	АО «АЛЬФА-БАНК»	СГЛ-Ф-07010/3 от 23.11.2023		100 000	ООО "Автополе Карс»
	ИТОГО выданные поручительства по ООО «Автополе М»			**1 670 000**	

17. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества является:
- Директор: Управляющий ИП Косарев Андрей Леонидович;
- Участники Общества: Моренков Сергей Николаевич, Макарова Людмила Николаевна

В 2023г. не было распределения прибыли и выплаты дивидендов.

По участникам связанными сторонами для ООО «Автополе М» являются:

Наименование	ОГРН	ИНН	Учредители	Размер вклада, %	Уставной капитал
ООО "Автополе Финанс"	1144703002773	4703141267	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	1 500 000,00
ООО "Автополе Карс"	1089847135608	7811403187	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	15 000 000,00
ООО "Автополе ДЖЕЙ"	1134703003566	4703134982	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	50 000,00
ООО "Автополе Мото Кудрово"	1174704001515	4703148495	Моренков С.Н. Нигматулин А.В.	51 49	35 000 000,00
ООО "Автополе Н"	1124703002820	4703128724	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	30 000,00
ООО "Автополис Кудрово"	1124703000840	4703127449	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополис Кудрово 2"	1124703003281	4703129076	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Капитал Авто Кудрово"	1079847099793	7811391005	ООО "Победа Моторс"	100	10 000,00
ООО "Автополе М"	1124703003260	4703129069	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Свобода Авто"	1089847135982	7811403194	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	50 000,00
ООО «Победа Моторс»	1194704011842	4703164659	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	30 000 000,00
ООО «Октябрьская 44»	1037825030210	7811083890	Макарова Л.Н Нигматуин А.В. Моренков С.Н.	7,49 27,55 64,96	10 000,00
ООО «Свобода Моторс»	1089847134508	7811403099	Моренков С.Н. Нигматулин А.В. Макарова Л.Н	64,96 27,55 7,49	50 000,00
ООО "3С Кемикалс"	1037825028141	7811134431	Моренков С.Н. Маликов Е.В. Макарова Л.Н. Нигматулин А.В.	49,37 24,00 5,69 20,94	10 000,00
ООО "НОВА	1117847280891	7802756475	Маликов Е.В. Макарова Л.Н Нигматуин А.В. Моренков С.Н.	24 5,69 20,94 49,37	27 300,00
ООО "Планета вкуса"	1057813202831	7802341738	Макарова Л.Н Моренков С.Н. Махмудов И.Ш.	7,08 51 41,92	20 000,00
ООО "Торговый Мир"	1187847082752	7811686577	Моренков С.Н. Телеватюк И.Н. Макарова Л.Н.	51,00 41,92 7,08	30 000,00
ИП Моренков Сергей Николаевич	3167847003322	781003146592			
ИП Макарова Людмила Николаевна	3167847002981	781601405412			
ИП Нигматулин Алексей Вильевич	3167847003399	781003648433			

18. События после отчетной даты.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

В апреле 2022г. концерн General Motors (ООО «Джи Эм») объявил об уходе с российского рынка и прекратил поставки автомобилей и запасных частей. После ухода ООО «Джи Эм» с российского рынка вся ответственность по гарантийному ремонту автомобилей марок Chevrolet и Cadillac перенеслась на официальных дилеров. На текущий момент ООО «Автополе М» подало исковое заявление на возмещение убытков по гарантийным обязательствам.

19. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2023 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

В 2023 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Также санкции могут существенно затронуть ряд контрагентов Группы.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

20. Отношения между организацией и связанными сторонами

Отношения между организацией и связанными сторонами заключены на основании договоров купли-продажи запасных частей и аксессуаров, договора аренды.

Также между предприятиями имеются долгосрочные кредитные отношения.

В суммовом выражение взаимоотношения между ООО «Автополе М» и взаимосвязанными организациями за 2023 год приведены в таблице:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Автополе - Лучший выбор!		13 007 876,51	19 171 077,85	6 163 201,34		
Договор уступки МКЦ-Джили	4 390 000,00			4 390 000,00		
ДОП	735 653,97		735 653,97	1 471 307,94		
Основной договор с покупателем	80 365,70			80 365,70		
Основной договор с поставщиком		18 376 889,88	18 376 889,88			
Соглашение о переводе долга от 31.03.19г.	221 527,70			221 527,70		
Уступка права требования от 31.03.19г.		58 534,00	58 534,00			
Автополе ДЖЕЙ		829 074,57	407 166,32	4 281 944,15		4 703 852,40
Договор покупки ЗЧ (2016 - 2017) АС1				546 582,87		546 582,87
Договор покупки ЗЧ (2016 - 2017)...ЗЕТ		829 074,57	407 141,44			421 933,13
Договор продажи запасных частей АЦЗ (с покупателем)			24,88		24,88	
займ по договору № 28/09-1 от 28.09.2021 (11,4%) АС1				1 899 037,12		1 899 037,12
основной договор АС1				1 564 768,16		1 564 768,16
Страхование АС1				271 556,00		271 556,00
Автополе Карс	4 747 998,57		61 131 124,46	39 848 732,43	26 030 390,60	
Trade-in Автополе Карс	1 944 000,00			1 944 000,00		
Договор займа №11/03-01 от 11.03.2022 (12%) Мульт			179 983,58	179 983,58		
Договор перевода долга №1 от 29.12.2022 года			18 002,93	18 002,93		
Договор покупки запасных частей 0123 Мульт			1 067 478,46	1 067 478,46		
Договор покупки запасных частей МКЦ в АЦЗ			48 298,71	48 298,71		
Договор продажи автомобилей			3 750 000,00	3 750 000,00		
Договор продажи запасных частей	2 853 998,57		769 052,32	3 623 050,89		
Договор продажи ОС			1 578 126,73	1 578 126,73		
доп оборудование			1 330 000,00	1 330 000,00		
КЕХ ЕКОММЕРЦ		50 000,00		-50 000,00		
Оказание услуг, выполнение работ для Автополе МультиКар			1 249 065,73	1 249 065,73		
Оплата по договору займа 20/08 от 20.08.2021 (11,15%) Мульт			4 506 291,35	4 506 291,35		
основной договор Мульт			25 700 000,00		25 700 000,00	

Предоставление займа 24/08/2021 от 24.08.2021 (11,15%) Мульт			434 824,65	434 824,65		
Соглашение от 30.11.2022			20 500 000,00	20 169 609,40	330 390,60	
Автополе Мото Кудрово ООО	811 941,43				811 941,43	
Договор займа №01/03-2017 от 20.03.2017 от 01.04.2019	807 996,22				807 996,22	
Договор займа №27/06-2018 от 27.06.2018г. (Переуступка с КАК)	3 945,21				3 945,21	
Автополе Мультикар	32 029 251,63		3 207 624,96	35 236 876,59		
Договор займа №11/03-01 от 11.03.2022 (12%)	165 928,77		14 054,81	179 983,58		
Договор покупки запасных частей 0123		1 066 267,18	1 067 478,46	1 211,28		
доп оборудование			728 500,00	728 500,00		
Оказание услуг, выполнение работ для Автополе МультиКар	810 971,72		1 038 094,01	1 849 065,73		
Оплата по договору займа 20/08 от 20.08.2021 (11,15%)	6 018 618,32		324 673,03	6 343 291,35		
основной договор	25 700 000,00			25 700 000,00		
Предоставление займа 24/08/2021 от 24.08.2021 (11,15%)	400 000,00		34 824,65	434 824,65		
Автополе Н		711 917,98	57 721 062,69	57 009 144,71		
Договор займа №25/10 от 25.10.2022г. (12,15% плав) АС2			49 531,51	49 531,51		
Договор купли-продажи автомобилей			31 072 199,97	31 072 199,97		
Договор общий		395 420,53	695 785,55	300 365,02		
Договор покупки запасных частей от МКЦ в АДАМС-МОТОРС АС2			1 715 572,35	1 715 572,35		
Договор уступки МКЦ-Джили АЛВ			4 390 000,00	4 390 000,00		
ДОП АЛВ			735 653,97	735 653,97		
основной договор		316 497,45	325 002,06	8 504,61		
Основной договор с покупателем АЛВ			80 365,70	80 365,70		
Основной договор с поставщиком АЛВ			18 376 889,88	18 376 889,88		
Соглашение о переводе долга от 31.03.19г. АЛВ			221 527,70	221 527,70		
Уступка права требования от 31.03.19г. АЛВ			58 534,00	58 534,00		
АВТОПОЛЕ СЕРВИС - ВОЛЬВО	245 716,60		147 283,40	393 000,00		
Клиент - Киселёва Наталья Николаевна			80 000,00	80 000,00		
Основной договор	245 716,60		67 283,40	313 000,00		
Автополе Сервис 1		4 091 995,61	4 235 590,66	143 595,05		
Договор покупки ЗЧ (2016 - 2017)		546 582,87	546 582,87			
займ по договору № 28/09-1 от 28.09.2021 (11,4%)		1 709 088,58	1 852 683,63	143 595,05		
основной договор		1 564 768,16	1 564 768,16			
Страхование		271 556,00	271 556,00			
Автополе Сервис 2	1 744 465,50		7 195 577,55	8 940 043,05		
Договор займа №25/10 от 25.10.2022г. (12,15% плав)	2 044 605,48		20 638,36	2 065 243,84		

Договор покупки запасных частей от МКЦ в АДАМС-МОТОРС	6 874 799,21			6 874 799,21		
основной договор		7 174 939,19	7 174 939,19			
Автополе Финанс ООО	18 855 706,86		1 386 883,58	5 552 258,06	14 690 332,38	
ДОГОВОР 11/0102/2015 ОТ 01.02.2015			41 110,91	41 110,91		
Договор займа № 27/10 от 27.10.2022 (плав.%)	18 111 503,56		1 310 894,06	5 340 000,00	14 082 397,62	
Договор займа №14/03/2022 от 14.03.2022 (19,15%)	455 030,69			171 017,15	284 013,54	
Договор займа №15/09 от 15.09.2022 (% спросить у Кати)	163 236,29				163 236,29	
Договор займа №17/03-Д от 17.03.2022	160 684,93				160 684,93	
Комиссия за инкассацию ДС		34 748,61	34 878,61	130,00		
Автополис Кудрово		1 613 297,67	24 896 323,63	23 703 709,43		420 683,47
Александрова Карина Геннадьевна		70 000,00	70 000,00			
Беликова Наталья Сергеевна		21 400,00	21 400,00			
Виноградов Дмитрий Сергеевич		11 900,00	11 900,00			
возмещение затрат		73 413,33	73 413,33			
Грибов Павел Владимирович		136 460,00	136 460,00			
Договор займа 6/08 от 06.08.2020 (9,25%)		40 929,77	40 929,77			
Договор займа № 15/02-2022 ОТ 15.02.2022 Г. (14.15 %)б/п		3 000 000,00	3 000 000,00			
Договор займа №11/09-2018 от 11.09.2018 (12,5%) 58	20 887 909,13		1 196 114,20	22 084 023,33		
Договор новый 2019	200 753,76			200 753,76		
Договор оказания услуг	585 653,44			585 653,44		
Договор от 01.01.2019	367 584,14			367 584,14		
Договор покупки зч		3 850,10	3 850,10			
Договор продажи запасных частей МКЦ-АВТОПОЛИС	150 957,86			150 957,86		
Договор продажи зч		19 261,04	19 261,04			
Договор сервисного обслуживания		253 278,43	503 144,36	249 865,93		
Договор страхования	61 370,97			61 370,97		
займ №18/06-2019 от 18.06.2019 (12,5%)		100 747,53	100 747,53			
займ №25/09 от 25.09.2019 (12,5%) основной		47 609,72	47 609,72			
займ по договору № 27/06 от 27.06.2019		40 025,23	40 025,23			
займ по договору № 29/04-1 от 29.04.2021 г. (9,4 %)		3 863,01	3 863,01			
ЗАЙМ ПО ДОГОВОРУ №21/03 ОТ 20.03.2020		32 292,54	32 292,54			
Карасева Ольга Николаевна		105 300,00	105 300,00			
Киселев Андрей Владимирович		135 226,00	135 226,00			
Логвинова Светлана Михайловна		145 000,00	145 000,00			
Оказание услуг МКЦ		500 000,00	500 000,00			
Основной договор		2 612 299,05	2 612 299,05			

Продажа оказания услуг, выполнения работ.		15 968 116,48	15 547 433,01			420 683,47
Прокопьев Максим Викторович		156 436,00	156 436,00			
Страхование клиентов		22 085,00	22 085,00			
Таубин Эдуард Александрович		11 900,00	11 900,00			
Титова Евгения Владимировна		164 501,74	164 501,74			
Тунитовский Кирилл Валерьевич		169 332,00	169 332,00			
Услуги фотозоны		5 400,00	5 400,00			
Чемерис Валерий Анатольевич			3 500,00	3 500,00		
Шеви Плюс СПБ 2		5 000,00	5 000,00			
Шокель Елена Владимировна		11 900,00	11 900,00			
Автополис Кудрово 2	47 523 152,59		3 184 828,85		50 707 981,44	
Договор займа №03/10-2018 от 03.10.18 (12,5%) - 58	46 820 652,72		3 183 848,85		50 004 501,57	
Договор продажи запасных частей	13 074,87				13 074,87	
Предоставление займа по договору № 25/09/4 от 25.09.2020 г. (8 %)	198 245,46				198 245,46	
страхование	492 159,54				492 159,54	
Фотозона		980,00	980,00			
ИП Макарова Людмила Николаевна			18 002,93	18 002,93		
Договор аренды			18 002,93	18 002,93		
Капитал Авто Кудрово ООО		16 009 299,00	32 142 378,24	16 009 299,00	123 780,24	
Договор покупки зап.частей		16 009 299,00	16 009 299,00			
Налоги КАК			16 133 079,24	16 009 299,00	123 780,24	
Победа Моторс ООО		157 311,64	8 240,00	24 920,00		173 991,64
Договор аренды № 7-МКЦ от 01.10.2014 г.		5 250,12	6 040,00	22 720,00		21 930,12
Договор купли продажи		152 061,52				152 061,52
Договор парковка			2 200,00	2 200,00		
Свобода Авто ООО	82 280 727,40		1 200,00		82 281 927,40	
ДОГОВОР ОБЩИЙ	82 280 727,40				82 280 727,40	
Налоги за ООО "Свобода Авто"			1 200,00		1 200,00	
Свобода Моторс ООО		15 600,00	15 600,00			
Основной договор		15 600,00	15 600,00			
Итого	**151 802 587,60**		**214 869 965,12**	**197 324 726,74**	**169 347 825,98**	

21. Информация об управлении рисками (п.39 ПБУ 4/99)

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Рыночный риск

Рыночный риск может возникнуть лишь при значительном оттоке покупателей в силу активизации конкурентов.

Кредитный риск

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет непогашенные займы. В связи с этим Общество в некоторой степени подвержено кредитному риску.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемого Обществом товара, соблюдении сроков поставок продукции товара, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Наименование риска	Вероятность наступления
Финансовые	Умеренная
Рыночный	Умеренная
Кредитный	Низкая
Ликвидности	Низкая
Правовые	Низкая
Страновые и региональные	Умеренная
Репутационные	Низкая
Существенное сокращение или прекращение деятельности	Высокая

22. Информация о применяемой Учетной политике

Учетная политика утверждена приказом Директора от 01.01.2023г.

При формировании учетной политики предполагается, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Приобретение и заготовление материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01 без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности организации, учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости запасов. Установлен способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы ежегодно, при проведении инвентаризации проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости

Расходы в виде таможенной пошлины и таможенного сбора относятся на себестоимость товаров.

ТЗР учитываются на отдельном счете и распределяются пропорционально остатку товаров.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество приняло решение о первоначальном учете их в составе материально-производственных запасов.

Переход на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество осуществило в 2021 году перспективно.

Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6 осуществлен в 2022 году альтернативно, и не повлиял существенно на отчетность.

23. Непрерывность деятельности

ООО «Автополе М» активно ведет переговоры для заключения новых дилерских соглашений.

Учитывая стабильный спрос на приобретение автомобилей, на услуги по ремонту автомобилей Общество способно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2023 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Организация не планирует и не будет вынуждена сокращать объемы деятельности и прекращать деятельность в обозримом будущем. Планы на будущее предусматривают продолжение текущей деятельности.

Управляющий ИП: Косарев А.Л.

Дата 18.03.2024