



Общество с ограниченной ответственностью

«КОЛЕСО»

Россия, 414022 Астрахань, ул. Н.Островского, 148, литер 5

ИНН 3025026743/ КПП 302501001,

/сч.: 40702810505020102221 в Отделении № 8625 Сбербанка России г. Астрахань

Кор/сч.: 30101810500000000602, БИК: 041203602, ОГРН: 1163025050396

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Колесо".
- 1.2. Юридический адрес: 414022, г. Астрахань, ул. Н. Островского, д. 148, литер 5
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 414022, г. Астрахань, ул. Н. Островского, д. 148, литер 5
- 1.4. Дата государственной регистрации: 25 января 2016 года, основной государственный регистрационный N 1163025050396. Регистрация произошла в форме преобразования Закрытого Акционерного Общества «Колесо» с полным правопреемством.
- 1.5. Уставный капитал общества на 31.12.2024г. составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.
Доли в Уставном капитале оплачены полностью.
Состав участников (бенефициары):
 - Иванченко Александр Валентинович (ИНН 301700773912)– 50 % доли,
 - Шилин Андрей Валерьевич (ИНН 301700394520) - 50 % доли.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие с 10.07.2021 г. относится к субъектам среднего предпринимательства, так как соответствует критериям, определенным согласно ст. 4 Федерального закона от 24.04.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» (с изменениями, вступающими в силу с 01.01.2016 года в соответствии с федеральным законом от 29.12.2015 №408-ФЗ)
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
На общем собрании акционеров ООО «Колесо» было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год ООО «ЦАС «Спектр-Аудит» ИНН 3017026997, КПП 302501001,
Местонахождение: 414057, Астраханская обл, Астрахань г, проезд Николая Островского, дом № 4, оф.057, тел.: 33-35-55
- 1.9. Среднесписочная численность за 2024 год составила - 83 человека.
- 1.10. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Столяренко Антон Анатольевич
- 1.11. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество территориально обособленных подразделений не имеет.
- 1.12. Общество в 2024 г применяет общий режим налогообложения.
- 1.13. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности.

1.14. В ПАО Сбербанк (Астраханское отделение № 8625) открыты счета:
расчетный № 40702810505020102221
расчетный № 40702810105000023089
специальный (для участия в электронных торгах) № 40702810905000005207

1.15 У Общества на 31.12.2024 г. есть действующие лицензии: (30) - 3864 – С от 30.06.2017г. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности, выданная Управлением Росприроднадзора по Астраханской области

2. Основные элементы Учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 23 от 25.12.2020 года с изменениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2 В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

2.1.3. Сроком полезного использования основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

2.1.4. . Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

2.1.7. Общество в 2024 году не приобретало акций, не совершало вложений в уставные капиталы других организаций. Финансовые вложения Общества представляют собой краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях. В бухгалтерской отчетности отражены по первоначальной стоимости (рыночная стоимость не определяется). При выбытии актива стоимость финансовых вложений определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.8. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Расходы на транспортировку товаров учитываются в издержках обращения и списываются в части, приходящейся на реализованные товары.

2.1.9 Организация при осуществлении своей деятельности арендует основные средства и является арендатором (операционная аренда).

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

При выполнении условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, путем использования статистических данных Банка России.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. При этом срок полезного использования права пользования активом устанавливается исходя из срока в течение которого планируется пользоваться имуществом или правом на продление аренды, не превышающим срока по договору аренды.

В бухгалтерском учете организаций отражается обязательство по аренде (ОА) и право пользования активами (ППА), которые признаются в сумме равной дисконтированной сумме будущих арендных платежей по указанным объектам аренды.

Размер обязательств по аренде и право пользования активом пересчитываются при получении информации о размере новой арендной платы, нового срока. При этом пересматривается и ставка дисконтирования. Разницы относятся на стоимость ППА.

В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается по строке 1151 "Арендованные основные средства". Обязательство по аренде в балансе отражается в качестве прочей задолженности по строке 1450 или 1550 бухгалтерского баланса без НДС в зависимости от срока окончания аренды.

2.1.10 Предприятие имеет оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам, в отношении которых создает резерв. Общество ежемесячно производит отчисления в резерв на оплату отпусков в установленном проценте. В конце года на основании инвентаризации оценочных обязательств по каждому работнику, производится уточнение созданного резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.

2.1.11. Предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам. Резерв формируется в отношении, дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, если эта задолженность не погашена в сроки и не обеспечена. Сумма резерва формируется в зависимости от срока возникновения: от 45 до 90 дней с начислением 50% от суммы задолженности, свыше 90 дней резервируется вся сумма задолженности.

2.1.12. Организация применяет ПБУ 18/02 на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.1.13. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом производилось в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» альтернативным способом на основании п. 53.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА согласно п.4 ФСБУ 14/2022 с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Организация начисляет амортизацию ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива линейным способом. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива линейным способом.

Ежегодная проверка НМА на обесценение проводится в порядке предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов.

Проверки элементов амортизации проводится в конце каждого отчетного года – на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

2.1.14 Обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств устанавливается приказом генерального директора

2.1.15 В бухгалтерском учете организации по состоянию на 31.12.24 г. имеет место отступление от правил бухгалтерского учета в части рациональности организации учета по оприходованию залоговых (невыкупленных) автомобилей, право собственности на которые переходит в момент выкупа (оплаты факторинговой компании). Данный факт связан с оформлением документов на поставленные автомобили. Поставщиком предоставляется один документ на партию автомобилей, выкуп по которым происходит по каждой единице отдельно в разные временные промежутки. По группе товаров (автомобили марки JAC) по договору с ООО "Джак Автомобиль"

Дилерский договор № DP-ASN-01 от 14.10.2022 бухгалтерский учет организован на балансе организации с применением счета 41.05 "Товары (факторинг)".

В связи с чем стоимость невыкупленных (залоговых) автомобилей отражена в товарных запасах и кредиторской задолженности. НДС принимается к вычету по мере выкупа автомобилей. Сумма НДС на невыкупленные автомобили остается на счете 19 до момента выкупа.

Ввиду чего по состоянию на 31.12.2024 г. при формировании балансовых показателей по строкам 1210 "Запасы", "1220 НДС" и 1520 "Кредиторская задолженность" соответственно отражены следующие остатки по балансовым счетам по указанной группе товаров:

счет 41,05 "Товары (факторинг)" склад "Факторинговые авто JAC ООО Колесо" - 31 881 093 руб.

счет 60.01 сумма кредиторской задолженности ООО Джак Автомобиль - 38 257 312 руб.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль и налога на добавленную стоимость фирма использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

2.2.6. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей в целях налогового учета.

2.2.7. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не производилось.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности организации является розничная и оптовая торговля автотранспортными средствами, запасными частями и аксессуарами, узлами и принадлежностями, выполнение работ по техническому обслуживанию автомобилей, сдача в аренду имущества и агентские услуги.

Основными дистрибьюторами автомобилей являются ООО «ММС Рус», ПАО «Автоваз», ООО «АГР», ООО «Джак Автомобиль», ООО «ФAB-Восточная Европа», ООО «ДУНФЕН КОММЕРЧЕСКИЕ АВТОМОБИЛИ», ООО «Чери Автомобили Рус», АО ДФ «Трейдинг».

В 2024 году общество приняло решение о расширении ассортимента продаваемых автомобилей. В связи, с чем заключены дилерские соглашения:

ООО «Чери Автомобили Рус» Дилерское соглашение: О-011/2024 от 14.03.2024г. на поставку и техническое обслуживание автомобилей марки OMODA

ООО «Чери Автомобили Рус» Дилерское соглашение: J-013/2024 от 14.03.24 г. на поставку и техническое обслуживание автомобилей марки JAESCOO

АО ДФ «Трейдинг» Дилерское соглашение № DFTR-24/10/07-01/06 от 07.10.2024, г. на поставку и техническое обслуживание автомобилей марки Dongfeng легковые

Организация в 2024 году заключила договора с факторинговыми компаниями:

ООО «Сбербанк Факторинг» Договор №2667-ЭА2 от 04.07.2024г. – финансирование поставок автомобилей марки JAC.

ООО "Совкомбанк Факторинг" Договор П/С допд-183/2024 – финансирование поставок автомобилей марки Omoda/Jaescoo

И имеет действующий договор с АО "Авто Финанс Банк" – финансирование автомобилей марки LADA.

Проценты за отсрочку платежа по коммерческому кредиту отражаются в составе внереализационных расходов по статье Расходы на услуги факторинговых компаний.

3.1.2. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Выручка за 2024 год от реализации товаров и оказания услуг составила 1 894 387 тыс. руб. (Один миллиард восемьсот девяносто четыре миллиона триста восемьдесят семь тысяч) рублей (без учета НДС), в том числе доходы от:

наименование	Сумма без НДС (тыс. руб)
Выручка от продажи автомобилей (<i>основной вид деятельности</i>)	1 675 464
Выручка, полученная от агентского вознаграждения	1 132
Выручка, полученная от сдачи в аренду оборудования, площади	7 098
Доход, полученный от возмещения (Дистрибьюторами) за оказание гарантийного ремонта	10 190
Выручка от оптовой, розничной продажи запчастей	157 463
Прочая выручка	349
Выручка от оказания услуг по ремонту и обслуживанию автомобилей	42 691

Убыток от текущей деятельности равен 15 286 тыс. руб. (Пятнадцать миллионов двести восемьдесят шесть тысяч рублей)

3.1.3. Сумма чистого убытка в 2024 году равна 11 702 тыс. руб. (Одиннадцать миллионов семьсот две тысячи рублей)

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2024 г составила 37 116 тыс руб.

3.1.5. Предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам.

Наименование резерва	Сальдо на начало периода	начислено	списано	Сальдо на конец периода
Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб)	59	2 815	2 521	353

3.1.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 73 382 тыс. руб. Сумма НДС с авансовых платежей, поступивших от покупателей составила 135 тыс. руб

3.1.7. Информация по учету расчетов по налогу на прибыль организаций.

Общества учете был начислен условный расход и сформированы постоянные/временные активы/обязательства:

Наименование статьи	начислено	причина	Пересчет отложенного налога по состоянию на 31.12.24 в связи с изменением налога на прибыль 25%
Условный расход			
Условный доход	+3 057 380		
ПНО	-87 406	Расходы не принимаемые в НУ	
ОНА	+0,04	Доходные вложения в материальные ценности	+0,02

ОНА	+128 523	Резерв по сомнительным долгам	+28 076
ОНА	+635 807	Резерв на оплату отпусков	+152 687
ОНА	+0,21	Основные средства	+0,06
ОНА	+40 391 368	Обязательства по арендным платежам	+9144 620
ОНА	+2 730 615	Убытки прошлых лет	+546 123
ОНО	- 76 972	Доходные вложения в материальные ценности	+5 311
ОНО	+18 291 082	Кредиторская задолженность по арендным платежам	+3 715 453
ОНО	+ 22 088 264	Основные средства	+5 536 185
ОНО	- 474	Незавершенное производство	

По состоянию на 31.12.2024 г. был произведен пересчет отложенного налога в связи с изменением ставки по налогу на прибыль 20% до 25%.

3.1.8. Управленческие и коммерческие расходы не признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности, формируя в отчете о финансовых результатах отдельные показатели.

3.1.9. В связи с применением ФСБУ 25/2018 сформированы следующие объекты прав пользования активами по договорам аренды:

Объект предмета аренды, учитываемый на балансе	Договор аренды	Признано ППА на 01.01.2024г., тыс. руб.	Изменение ППА в 2024 году (+,-), тыс. руб.	ППА на 31.12.2024г., тыс. руб.	Начисленная амортизация ППА на расходы за 2024 год, тыс. руб.	Проценты начисленные на расходы на АО за 2024 год, руб.
Автосалон «Mitsubishi»	б/н от 01.01.2020 ООО Колесо-Восток	17 813	+24 618	42 431	6 442	323
Автосалон Skoda	№1 от 01.12.2019 ООО Максим	26 635	-26 635	0	8 766	929
Земельный участок	№13 от 01.12.2014 ООО Колесо-Юг	947	+3567	4514	349	17
Земельный участок (стоянка авто)	б/н от 01.01.2020 ООО Колесо-Юг	3 956	+8561	12517	1 452	68
Склад (Литерб)	б/н от 01.01.2021 ООО Колесо-Восток	621	+9778	10399	1037	813
Автосалон Лада	б/н от 26.11.2019 ООО Колесо-Восток	9 477	0	9 477	2 515	386
Земельный участок 1755 м2	№ 21/2023 от 05.04.23	386	-185	201	58	28
Автосалон Omoda/Jaescoo	б/н от 05.02.2024 г	0	+14 966	14 966	1 825	2 134
Земельный участок 30:12:030109:11 18 пл.700кв.м.(стоянка авто)	б/н от 01.07.2024 г	0	+5 876	5 876	452	516
Автосалон Skoda строение	б/н	0	+40 607	40 607	556	866

Д						
Итого		59 835	81 153	140 988	23 452	6 080

В 2024 году производился пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в связи с изменением стоимости некоторых договоров аренды без изменения срока.

Обязательства по аренде срок, по которым истекает в 2024 году переквалифицированы в краткосрочные обязательства и в балансе отражены в качестве прочей задолженности по строке 1550.

Использование права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 осуществлялось по договору аренды ООО «Колесо-Юг» (Литер Л) № 5 от 01.12.2018 года срок действия договора (неопределенный срок) в связи с тем, что кадастровая стоимость земельного участка менее 300 000 рублей.

3.1.10 Расходы будущих периодов

В связи с изменением учетной политики и началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года:

-проведена единовременная корректировка балансовой стоимости РБП на начало 2024 года на нераспределенную прибыль на сумму 123 тыс. руб. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды, а именно списаны РБП со сроком списания более 12 месяцев, со стоимостью менее 100000 руб.

Объекты неисключительных прав на ПО сроком полезного использования менее 12 месяцев продолжают учитываться на счете 97 с ежемесячным равномерным списанием затрат в расходы в БУ и НУ (п. 19 ПБУ 10/99, п. 7.4 ПБУ 1/2008), в балансе отражаются в виде оборотных активов.

Изменение отложенных налогов (ОНА или ОНО) вследствие изменения балансовой стоимости основных средств не отражалось.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	1 534	(124)	1 410
Итого по разделу I	1100	41 168	(124)	41 044
БАЛАНС	1600	495 934	(124)	495 810
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	410 107	(124)	409 983
Итого по разделу III	1300	420 107	(124)	419 983
Итого по разделу V	1500	44 616	-	44 616
БАЛАНС	1700	495 934	(124)	495 810

Признаков обесценения основных средств, запасов, НМА не наблюдалось. Резервы на обесценение не создавались.

4. Кредиты (займы), обязательства

4.1. В 2024 году Общество заключило:

Генеральное соглашение № 241990054Е от 12.04.2024 г. на непокрытый аккредитив с ПАО Сбербанк.

Кредитная линия N7M-I0B-MLU от 26 июля 2024 г с ПАО Сбербанк

Заключены краткосрочные договора займа:

б/н от 30.09.2024 по ставке 17% с ООО Автосити

б/н от 01.04.2024 по ставке 12% с ООО «Колесо-Север»

б/н от 22.11.2024 по ставке 20% с ООО «Колесо-Юг»

б/н от 26.12.2024 по ставке 20% с ООО «Смарт Хаус»

Начисления процентов по долговым обязательствам в 2024 году составили – 14 213 тыс. руб.

Проценты по долговым обязательствам в 2024 году не связаны с приобретением инвестиционных активов и включены в состав прочих расходов организации.

5. Финансовые вложения

5.1 Финансовые вложения представлены в виде депозитных вкладов в кредитных организациях, которые отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Признаков обесценения по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в кредитных организациях не наблюдалось.

Финансовые вложения на 31.12.2024 г. -5 500 тыс. руб.

6. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2023 год	За 2024 год	Изменение
1	Среднесписочная численность работников, чел.	60	83	+23
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	12 778	60 754	+47 976
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	3 618	12 317	+8 699
	Вознаграждение управленческому персоналу (краткосрочные вознаграждения), тыс. руб.	475	1 695	+1 220
	Начисленные страховые взносы	99	296	+197

7. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023 год	На 31.12.2024	Изменение
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	409 983	398 281	-11 702
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10 000	10 000	-

В 2024 году выплата дивидендов участникам Общества не производилась.

8. Информация о связанных сторонах.

8.1 Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

8.1.1 По состоянию на 31.12.2024 года у Общества обеспечения полученные , в форме поручительства третьих лиц.

Поручитель	договор	За кого поручительство	Сумма (тыс.руб)
Иванченко Александр	Договор	ООО «Сбербанк	50 000

Валентинович	поручительства № 4344-П от 31.07.2024 г.(до 31.07.27)	Факторинг»	
Шилин Андрей Валерьевич	Поручительство № 4343-П от 31.07.2024 г.	ООО «Сбербанк Факторинг»	50 000
ООО "Колесо-Восток"	Договор поручительства № ПЮЛ-6846-1 от 11.12.23 (до 25.10.33)	АО Авто Финанс Банк	210 400
ООО"Колесо-Юг"	Договор поручительства № П/ДПд-837/2024 от 17.07.24 (по 31.12.34)	ООО «Совкомбанк Факторинг»	80 000
Итого			390 400

8.1.2 По состоянию на 31.12.2024 года у Общества обеспечения выданные , в форме поручительства за третьих лиц отсутствуют.

8.1.3 В отчетном году Обществу оказывали услуги, поставляли товары в следующие организации: (Суммы отражены по методу начисления)

Наименование афил. лиц	Наименование сделки	Основания заключения сделки	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (тыс. руб)	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям. (тыс. руб.)
ООО «Автосити»	Поставка товаров	Договор поставки	128 190	16 106
	Договор займа б/н от 26.09.2023 30.09.2024	Займ	149 500	88 100
	Проценты по договорам займа	займ	6 440	1 422
	Договор коммерческой концессии № 433504/2019-1 от 06.09.2023	Использование товарного знака	16 179	1 543
	Продажа подарочных сертификатов через ККМ ООО Колесо		539	372
ООО «Колесо-Восток»	Аренда недвижимости	Договор аренды	13 922	0
	Договор	Зарядка электромобилей, услуги	62	0
	Займ	Договор займа б/н от 24.11.2023	12	0
ООО «Колесо-Юг»	Аренда недвижимости, земельного участка	Договор аренды	5 747	0
	Договор займа	займ	10 741	10 613
	Договор подряда	подряд	582	359
ООО «Максим»	Аренда недвижимости	Договор аренды	10 949	0
	Поставка товара	Договор	257	3
ООО «Смарт Хаус»	Поставка материалов	Договор поставки	3	0
	Договор займа	займ	4 211	4 211

8.1.4 В отчетном году Общество оказывало услуги, поставляло товары следующим организациям: (Суммы отражены по методу начисления)

Наименование афил. Лиц	Наименование сделки	Основания заключения сделки	Стоимость оказанных товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям. (тыс. руб.)
ООО «Автосити»	Аренда оборудования, транспорта	Договор аренды	3280	0
	Поставка (отгрузка) товаров, материалов	Договор купли-продажи	31750	0
ООО Максим	Продажа товара	Договор поставки товаров	384	141
	Услуги		4	0
ООО «Колесо-Север»	Аренда оборудования	Договор аренды		
	Поставка (отгрузка) товаров	Договор купли-продажи		
ООО «Смарт Хаус»	Поставка (отгрузка) товаров	Договор купли-продажи	527	346
ООО Колесло-Юг	Договор аренды	аренда	641	0

Резервов по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по связанным сторонам не создавалось. Форма расчетов безналичная.

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

10. Информация в рамках прекращаемой деятельности

Информация в рамках прекращаемой деятельности в соответствии с Приказом Минфина России от 05.04.2019 № 54н, утвердившим ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» отсутствует.

11 Экономическая среда. Непрерывность деятельности.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - 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.

Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

В 2024 году снизилась торговля импортными автомобилями (европейского производства), проводилась распродажа товарных запасов, поставок новых автомобилей не производилось. На смену ушедших с рынка брендов автомобилей появился спрос и предложения по продажам автомобилей китайского производства. Так в 2024 году был открыт новый дилерский центр Omoda/Jaesco по продаже автомобилей китайского производства. Также возрос спрос на автомобили отечественного производства. В 2024 году значительно увеличен фонд оплаты труда сотрудников организации. Увеличились отчисления в бюджет по уплате страховых взносов. В связи с этим (ввиду понесенных затрат) организацией получен убыток по итогам 2024 года, что не влияет на осуществление деятельности непрерывно.

Общество не имеет серьезных вне торговых обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о

будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. При оценке было учтено, в том числе влияние СВО.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Иные события и условные факты, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала бы неопределенность не установлены.

Отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

«___» марта___ 2025г.

Генеральный директор

А.А. Столяренко