

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 636	1 636	1 636
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	48 865	-	8 734	-	(17 875)	-	-	-	-	70	-	39 793	-
	5530	за 2023г.	117 008	-	5 159	-	(73 303)	-	-	-	-	-	-	48 865	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	33 880	-	4 001	-	(12 581)	-	-	-	-	-	-	25 300	-
	5531	за 2023г.	100 074	-	3 116	-	(69 309)	-	-	-	-	-	-	33 880	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 399	-	20	-	(3 266)	-	-	-	-	-	-	152	-
	5532	за 2023г.	5 575	-	757	-	(2 933)	-	-	-	-	-	-	3 399	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 585	-	4 713	-	(2 028)	-	-	-	-	70	-	14 341	-
	5533	за 2023г.	11 359	-	1 287	-	(1 060)	-	-	-	-	-	-	11 585	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	48 865	-	8 734	-	(17 875)	-	-	-	X	70	-	39 793	-
	5520	за 2023г.	117 008	-	5 159	-	(73 303)	-	-	-	X	-	-	48 865	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 344	80 442	-	(1 374)	(44)	-	70	-	82 438
	5580	за 2023г.	112 425	529	494	(109 949)	(156)	-	-	-	3 344
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	286	465	-	(13)	-	-	-	-	738
	5581	за 2023г.	1 920	4	-	(1 638)	-	-	-	-	286
авансы полученные	5562	за 2024г.	124	35	-	(39)	(44)	-	-	-	76
	5582	за 2023г.	237	61	-	(18)	(156)	-	-	-	124
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 213	-	-	(1 000)	-	-	70	-	283
	5583	за 2023г.	1 432	282	-	(501)	-	-	-	-	1 213
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 180	-	-	-	-	-	-	-	1 180
	5585	за 2023г.	108 106	-	494	(107 420)	-	-	-	-	1 180
прочая	5566	за 2024г.	540	79 942	-	(322)	-	-	-	-	80 160
	5586	за 2023г.	730	182	-	(372)	-	-	-	-	540
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 344	80 442	-	(1 374)	(44)	X	70	-	82 438
	5570	за 2023г.	112 425	529	494	(109 949)	(156)	X	-	-	3 344

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 717	10 368
Расходы на оплату труда	5620	7 506	12 472
Отчисления на социальные нужды	5630	2 262	3 772
Амортизация	5640	470	1 614
Прочие затраты	5650	2 920	10 913
Итого по элементам	5660	18 875	39 139
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 924
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 875	41 063

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

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	686	(129)	-	-	557

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 018 312	4 783 102	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Мастрюков О.Б.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2024 год
ООО «АПЕКС АВТО»

Представленная пояснительная записка является частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "АПЕКС АВТО" за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ и ФСБУ), и, на основании Закона «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ. В настоящих пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Отчетность составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность предприятия представлена в единицах измерения: тыс. руб.

Общая информация

ООО «АПЕКС АВТО» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Юридический адрес: 300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Рязанская, д. № 7. пом. 1

Почтовый адрес: 300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Рязанская, д. № 7. пом. 1

Государственная регистрация: Лист записи от 21.09.2017года, выдано Межрайонная ИФНС России № 10 по Тульской области (ОГРН) – 1177154021395.

ООО «АПЕКС АВТО» присвоено ИНН 7107122396 КПП 710701001

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

ОКПО 19581577

ОКОГУ 4210014

ОКВЭД 45.11.2

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

Филиалы и представительства ООО «АПЕКС АВТО» не открывало.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность составила:

<i>За 2024 год</i>	<i>За 2023 год</i>	<i>За 2022 год</i>
10	19	44

Основные виды деятельности:

В период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Общество в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- ОКВЭД 45.11.2- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

- ОКВЭД 45.20- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

- ОКВЭД 45.31-Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

- ОКВЭД 45.32-Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Виды деятельности лицензированию не подлежат.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 000 (миллионов) рублей, полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

Наименование	Информация ((гражданин РФ, или ИНН КПП организации)	Количество долей, акций	В денежном выражении (тыс. руб.)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРИМО ДИЗАЙН"	7100028612	100%	10 000
ИТОГО :		100%	10 000

В связи с возросшей геополитической напряженностью, Общество приняло решение о применении п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны».

По мнению Общества, раскрытие информации о конечном бенефициаре может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Органы управления

Высшим органом управления является ООО «КОРС ГРУПП» ИНН 7107091444 КПП 710701001

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В 2024 году и по настоящее время Генеральным директором Общества является – Мастрюков Олег Борисович, назначенный Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО КОРС ГРУПП №9 от 13.12.2018г.

Главный бухгалтер

Главным бухгалтером Общества в 2024 году и по настоящее время является Шорина Т.Г. назначенная приказом № 18 от 19 марта 2018г.

Аудитор. Организация не подлежит обязательному аудиту

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В том числе:

- Федерального Закона "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, Положений по бухгалтерскому учету,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2023 года № 21/АП

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие / комплексная/ ERP».

Общество применяет общую систему налогообложения

ООО «АПЕКС АВТО» применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Учетная политика ООО «АПЕКС АВТО» сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета отдельных статей баланса, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в

ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31.12.2024 г. Курсы валют на эту дату составил 31.12.2024 – 101,6797 руб. за 1 доллар США (31.12.2022 – 70,3375 руб., 31.12.2021 г. – 74,2926 руб.) 106,1028 руб. за 1 евро (31.12.2022 – 75,6553 руб., 31.12.2021 г. – 84,0695 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие доходы – 0 руб., прочие расходы – 0 руб.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «НМА».

В учете не признаются в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА. С первоначальной стоимостью, которая не превышает 100000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Классификация НМА по следующим группам:

- компьютерные программы,
- лицензии, разрешения.

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.

Основные средства и капитальные вложения

При принятии к учету активов в качестве основных средств, общество руководствуется федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав ОС, если его стоимость более 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», все объекты ОС после признания принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумм фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе ОС. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации ОС:

- способ начисления амортизации
- срок полезного использования
- ликвидационная стоимость.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной. Существенной считается сумма, составляющая не менее 10% от первоначальной стоимости ОС;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Ремонт ОС осуществляется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Расходы по ремонту и обслуживанию ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на неплановые ремонты, обусловленные поломками, дефектами, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов ОС, в т. ч. сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период (2022 год) применения ФСБУ 6/2020 Организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства, как предмет лизинга учитываются на балансе по дебету счета 01.03. «Арендованное имущество», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета налога НДС. Если в договоре лизинга выкупная стоимость выделена отдельно и предусмотрен переход права собственности на имущество к лизингополучателю, то она также включается в учетную стоимость.

Арендованное имущество признается как право пользования активов (ППА).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, т.е. путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/209 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется на счете 10 «материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- офисную мебель,
- канцелярские товары.

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на за балансовый учет.

Стоимость спецодежды и спец. Обуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения), как краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактически затратам.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании

данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, и относятся на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочего плана счетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на последнюю дату каждого квартала исходя из среднедневной зарплаты по всем сотрудникам, общего количества не использованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и ставки страховых взносов.

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, оказании услуг. Выручка от деятельности признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Расходы организации в зависимости от их характера. Условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- управленческие расходы,
- коммерческие расходы,
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы от продажи продукции, оказания услуг. Расходы от деятельности признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется на производственных счетах 20 «основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценке вероятности погашения долга полностью или частично экспертным путем.

Порядок формирования отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. №43н, и положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;
- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей и поставщиков;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику не вносились.

3.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Нематериальные активы. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице 1.1. «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В составе основных средств числятся автомобили, оборудование и т.д.

Аренда

В течение 2024 г. Общество являлось арендатором по следующим договорам:

<i>Договор, № дата</i>	<i>Объект аренды</i>	<i>Арендодатель</i>	<i>Срок действия аренды</i>
№195 от 01.01.2018	Аренда недвижимого имущества	АО «Тулаавтосервис»	Не определен
№4 от 16.03.2018	Субаренда недвижимого имущества	ООО «Чехов Автоцентр»	Не определен

Учет арендованного имущества ведется на за балансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой (в тыс.руб.) :

<i>Наименование ОНА</i>	<i>По состоянию на 31.12.2024 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2023 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 г.</i>
Убытки прошлых лет		123	
Основные средства	24	19	20
Оценочные обязательства и резервы	139	137	300
ИТОГО	163	279	320

Запасы

Запасы, отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в приложении №1 к Пояснениям (Таблица 2.1. «Наличие и движение запасов»)

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Наиболее существенные дебиторы отражены на 31.12.2024 года.

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
АВТОШИНА-Н ООО	5 129	Акт сверки в наличии
АПЕЙРОН-Н ООО	7262	Акт сверки в наличии
КОРС НОВОМОСКОВСК ООО	4093	Акт сверки в наличии
ТУЛААВТОСЕРВИС АО	8770	Акт сверки в наличии
КОРС ДМ ООО	11	Акт сверки в наличии
АКТИВ ООО	11536	Акт сверки в наличии
АВТОВАЗ ООО	500	Акт сверки в наличии
МОСКВИЧ АО	1094	Акт сверки в наличии
Прочие юр.лица	194	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ (Прибыль)	1204	Акт сверки в наличии
ИТОГО	39 793	

Дебиторская задолженность в сумме 50 тыс. руб. сроком более 3-х лет по состоянию на 31.12.2024 г. списана в 2024 г. за счет прочих расходов.

Финансовые вложения

В состав долгосрочных / краткосрочных финансовых вложений включены:

Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
Депозитный счет 42102810008250000171 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)			5 500
ООО «АКТИВ» Займ выданный по договору Апекс-1/20 от 17.04.2020	91 616	66 896	99 223

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался.

Денежные средства

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	137	3256	5574
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8604 ПАО СБЕРБАНК	728	908	955
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»	0	0	62
ИТОГО	865	4164	6591

Остаток денежных средств в кассе:

Наименование кассы	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
Основная касса	157	54	51

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и коротким сроком возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 450 тыс. руб., в т.ч.

- возврат подотчетных средств – 80 тыс. руб.
- премии, бонусы – 276 тыс. руб.
- компенсация судебных расходов (МОСГЛАВЭКСПЕРТИЗА ООО) 94 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражена сумма 1 796 тыс. руб., в т.ч.

- услуги банка – 72 тыс. руб.
- членские взносы – 11 тыс. руб.
- услуги прочие (возмещение услуг эвакуатора, агентские услуги) – 53 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом (транспортный налог) – 3 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию – 2386 тыс. руб.
- отрицательный результат по НДС – 729 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
Расходы будущих периодов	0	18	30

Капитал

Уставный капитал отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса.

Изменения в капитал не вносились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в отчете об изменениях капитала.

В строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена нераспределенная прибыль прошлых лет и чистая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности в 2024 г.

В соответствии с решением № 2-2024 от 28.12.2024г. участника по итогам 2024г. выплачены дивиденды в сумме 79 840 043, 68 руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024г. в организации отсутствуют

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой в тыс.руб.:

Отложенные налоговые обязательства	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	
Основные средства	74	106	233	
ИТОГО:	74	106	233	

Прочие обязательства на 31.12.2024г. в организации отсутствуют

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. отражены полученные средства, являющиеся краткосрочными, в размере 1180 руб., представляющие собой:

Кредитор	Номер и дата	Вид договора	Цель	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Залог/поручительство	Срок действия
Физ. лицо	№01 от 20.09.2019	Договор уступки требования(цессия)		1180		30.09.2022г

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 15200 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 4.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Наиболее существенные кредиторы отражены на 31.12.2024 года.

(тыс. руб.)

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Сумма задолженности</i>	<i>Подтверждено расчетами</i>
КОРС ГРУПП ООО	170	Акт сверки в наличии
КОРС ДМ ООО	400	Акт сверки в наличии
КОРС НОВОМОСКОВСК ООО	43	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ(НДС)	7	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ (Прибыль)	70	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ по НДС	44	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ (ФСС и ПФР)	161	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ	307	Акт сверки в наличии
РАСЧЕТЫ по выплате дивидендов учредителю	79840	Акт сверки в наличии
Прочие юр.лица	216	Акт сверки в наличии
ИТОГО	81 258	

Кредиторская задолженность в сумме 8 тыс. руб. сроком более 3-х лет по состоянию на 31.12.2024 г. списана в 2024 г. за счет прочих расходов.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

(тыс. руб.)

<i>Наименование доходов</i>	<i>За 2024 г.</i>	<i>За 2023 г.</i>
Реализация товаров, готовой продукции	17 837	38 550
Сдача имущества в аренду		
Прочие услуги		112
ИТОГО:	17 837	38 662

Внешнеэкономическая деятельность не осуществлялась.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой:

<i>Наименование расходов</i>	<i>За 2024 г.</i>	<i>За 2023 г.</i>
Себестоимость	19 776	30 918
Коммерческие расходы	44	290
Управленческие расходы	3 425	14 790
ИТОГО:	23 245	45 998

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, включают:

Наименование	За 2024 г.	За 2023 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
- бонусы , премии	276	74
- реализация ОС	1375	1628
- доходы прошлых лет		0
- прочая реализация	12	20
- излишки по инвентаризации	18	20
- страховое возмещение убытков		0
- списание кредиторской задолженности	50	155
- прочие	25	28
ИТОГО:	1 756	1 925
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
- реализация ОС	398	1 435
- расходы прошлых лет	4	81
- прочая реализация	12	20
- рко	219	1 061
- прочее выбытие имущества(списание ОС)	89	1 408
- штрафы(пени)	0	0
- списание дебиторской задолженности	7	19
- прочие расходы	137	51
ИТОГО:	866	4 075

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль для целей налогообложения, определяется в соответствии с главой 25 НК РФ (п.21 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в

бухгалтерском учете. При этом разница текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. За 2024 г. Обществом получена прибыль по налогу на прибыль в сумме 12 936 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2024 г.

Управленческий персонал	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале
ФИО	Акционер / участник / член наблюдательного совета / Директор	
Мастрюков Олег Борисович	Генеральный директор, действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа	

В отчетном периоде Организация проводила операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций в 2024г.,тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024г., тыс. руб.
АПЕЙРОН-Н ООО.	Приобретение товаров, работ, услуг		22	
КАЙЗЕРАВТО ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		17	
КАЛУГА-ЛАДА ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		15	
КОЛОМНА АВТО ООО.	Приобретение товаров, работ, услуг		5	
КОРС ГРУПП ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		2040	170
КОРС ДМ ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		9875	400
КОРС М ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		3	
КОРС МКЦ ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		68	
КОРС НОВОМОСКОВСК ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		219	43
СеулАвто Тула ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		4	
ТУЛААВТОСЕРВИС АО	Приобретение товаров, работ, услуг		40	
ЧЕХОВ АВТОЦЕНТР ООО	Приобретение товаров, работ, услуг		1728	
АПЕЙРОН-Н ООО.	Реализация товаров, работ, услуг		93	7262
БЕКАС ООО	Реализация товаров, работ, услуг		15	
КАЙЗЕРАВТО ООО	Реализация товаров, работ, услуг		81	
КАЛУГА-ЛАДА ООО	Реализация товаров, работ, услуг		67	
КОЛОМНА АВТО ООО.	Реализация товаров, работ, услуг		7	
КОРС ДМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг		332	
КОРС М ООО	Реализация товаров, работ, услуг		3	
КОРС МКЦ ООО	Реализация товаров, работ, услуг		28	
КОРС НОВОМОСКОВСК ООО	Реализация товаров, работ, услуг		4276	4093
СеулАвто Тула ООО	Реализация товаров, работ, услуг		10	
ТУЛААВТОСЕРВИС АО	Реализация товаров, работ, услуг		183	8770

В течение 2024 г. и 2023г. общество выплачивало заработную плату на основании трудовых договоров основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Выплаты	2024 г.	2023 г.
Оплата труда за отчетный период, начисленные страховые взносы, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	7506	12442

6. Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы

Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы отсутствуют.

7. Информация о совместной деятельности

ООО «АПЕКС АВТО» не участвует в совместной деятельности.

8. Информация по сегментам

ООО «АПЕКС АВТО» в своей деятельности сегментов не выделяет.

9. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, обществом в отчетном периоде не совершались.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31.12.2023 у Общества не возникали. На эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

У Общества на отчетную дату отсутствуют судебные разбирательства (тыс.руб.):

Истец	Ответчик	Дело №	сумма	Решение, определение, постановление

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество является поручителем. Обеспечения, выданные Обществом:

Организации по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения	Стоимость переданного имущества, тыс. руб.	Срок действия обеспечения
Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/202/00004 от 08.02.2022	Оборудование, товары	2 886 108	06.02.2030
Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00007 от 11.02.2021	Оборудование, товары	25 844	10.02.2027
Банк ВТБ (ПАО)	ДП18-ЦВ-725950/2020/00008 от 03.03.2020	Оборудование, товары	39 010	02.03.2027
Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00004 от 11.02.2021	Оборудование, товары	67 349	10.02.2027
	ИТОГО:		3 018 311	

11. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годового бухгалтерского отчета за 2024 год, предприятием проведена инвентаризация имущества и обязательств.

в результате инвентаризации выявлена недостача материалов в сумме 3511,61 руб. (сумма 3036,25 руб. отнесена в состав прочих доходов, сумма 475,36 руб. отнесена на материально-ответственное лицо)

12. События после отчетной даты

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения,

связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали в 2024 г. и в период после отчетной даты существенного влияния на деятельность организации и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 г. Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 г. или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Общество не принимало решений по прекращению деятельности. Общество не имеет никаких планов прекращения основной производственной и торговой деятельности и в 2024 г. Кроме того, Общество не имеет планов или намерений на 2024 г., которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000
Чистые активы	51 606	121 177	121 565

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные 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 регулирования рисков.

Руководство несет полную ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционирование этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

В отношении депозитов, денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

В свою очередь ООО «АПЕКС АВТО» строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам товаров, работ, услуг.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала с планами руководства.

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия регулирования рисков. В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества, на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить: наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей, совершенствование ценой политики, соответствие цены и качества выпускаемой продукции, ассортимент выпускаемой продукции, проведение рекламных компаний.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Общество осуществляет уплату налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою текущую деятельность и деятельность в будущем. Карантинные меры не привели к какому-либо существенному нарушению или изменению условий основных договоров с контрагентами. У Общества не возникло необходимости внесения значительных изменений в систему бухгалтерского учета, в действующих IT-систему и в перераспределение функциональных обязанностей должностных лиц.

Изменения в геополитической ситуации, возникшие в силу событий, произошедших 24.02.2022 г. и после этой даты не оказали существенного влияния и

не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно принимает меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Прочая информация

Деятельность Организации, не сопряжена ни с каким риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество в 2024 г. не выплачивало штрафы или какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства.

Информация об инновациях и модернизации производства отсутствует.

Генеральный директор _____ Матрюков О.Б.

МП