Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АВТОПАРТС»

за 2024 год

1. **Общие сведения об организации**

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПАРТС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 апреля 2013 г. ООО «АВТОПАРТС» (сокращенное наименование)
ОГРН	1137746324110
ИНН	7717750560
КПП	771701001
Юридический адрес	129515, ГОРОД МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ, УЛ. АКАДЕМИКА КОРОЛЕВА, Д.5, ПОМЕЩ. 14П
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) руб.
Учредители	Ким Евгений Донгунович (Доля в уставном капитале – 100%)

1.1. Единоличным исполнительным органом ООО «АВТОПАРТС» является Генеральный директор – Ким Евгений Донгунович.

1.2. Главный бухгалтер ООО «АВТОПАРТС» - Ким Евгений Донгунович .

1.3. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 45.31 -Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию

на 31 декабря 2024 года составила 6 человек,

на 31 декабря 2023 года составила 7 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «АВТОПАРТС» утверждена приказом Генерального директора Ким Е. Д. № 1 от 01.01.2024 г

2.2. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Федеральных стандартов Бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.3. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией.

2.4. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

2.5. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

2.6. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.7. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

2.8. Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.

2.9. В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

2.10. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.11. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

2.12. Расходы, понесенные при изготовлении продукции (выполнении работ, оказании услуг) организация распределяет по видам продукции и признает в расходах по мере реализации каждого вида продукции заказчику.

2.13. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.14. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ООО «АВТОПАРТС»

отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

2.15. Авансовые платежи по налогу на прибыль
Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации не превышали в среднем 15 млн. рублей за каждый квартал, авансовые платежи по налогу на прибыль перечисляются в бюджет по итогам каждого квартала. В противном случае ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из фактически полученной прибыли за предыдущий квартал .

3. Финансовые показатели:

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

3.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ООО «АВТОПАРТС» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

3.3. Чистая прибыль по итогам 2024 года составила 9 392 234,33 руб.

3.4. Основные показатели деятельности организации за 2024 год (руб):

1	Выручка	1 099 796 751
2	Прочие доходы	2 020 993

Затраты на производство и реализацию продукции, оказания услуг (руб.):

1	Приобретение основных средств	102 500
2	Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	1 056 023 198
	- Фонд оплаты труда	2 523 692,44
	- Амортизация основных средств	2 344 161,51
	- Аренда помещений	34 467 028
3	Прочие расходы	32 403 696,49

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	2024			На конец периода
		Поступление	Выбытие	Начислена амортизация за период	
Основные средства всего: в т.ч. Офисное оборудование	12 368	102	-	2 344	10 126

4.2. По строке запасы - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей, инвентаря, расходных материалов, спецодежды, незавершенное производство (тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Запасы всего, в том числе:	213 011	137 821
Сырье и материалы	1 627	1 578
Незавершенное производство	-	-

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2024 года составляют 1 160 тыс. руб.,

в т.ч. остаток по счету 51 составляет 1 089 тыс. руб.,

остаток по счету 52 составляет 71 тыс. руб.

остаток по счету 50 составляет 0,00 тыс. руб.

4.4. Состояние и динамика дебиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Расчеты с контрагентами	46 728	34 467
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	19 081	137
Прочие дебиторы и кредиторы	1 668	1 361
Итого	**67 477**	**35 965**

4.5. Состояние и динамика кредиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	**175 434**	**121 058**
- расчеты с контрагентами	162 952	106 370
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	4 389	4 982
- по кредитам, займам	8 093	9 706
- прочие дебиторы и кредиторы	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	**108 753**	**35 244**
- по кредитам, займам	108 753	35 244
Итого	**284 187**	**156 302**

4.6. Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности по оплате труда по состоянию на 31.12.2024 года нет.

5. Прочая информация

5.1. Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.2. По состоянию на 31.12.2024 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;

- выданных гарантий и поручительств ООО «АВТОПАРТС» не имеет;

- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют.

5.3. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

5.4. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5.5. Связанными сторонами для ООО «АВТОПАРТС» согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н являются:

- Ким Евгений Донгунович (характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты в рамках трудовых отношений, выплата дивидендов)

5.6. Бенефициарами ООО «АВТОПАРТС» являются:

- Ким Евгений Донгунович ИНН 771409170279

5.7 Управленческий персонал - Генеральный директор и главный бухгалтер.

Суммы указаны без страховых взносов.

(тыс.руб.)

	2024
Виды вознаграждения	Управленческий персонал
Основная оплата (оклад) с начислением	728
Премии	-
Командировочные расходы	-
Дивиденды	4 237

5.8. За 2024 год сокращение численности персонала не проводилось.

5.9. Руководство уверенно, что ООО «АВТОПАРТС» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ООО «АВТОПАРТС» Ким Е. Д.