

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАН АВТО-16»
за 2024 год

Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАН АВТО-16».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «КАН АВТО-16».

1.3. Место нахождения Общества: 420094, Г.КАЗАНЬ, УЛ. МУСИНА, Д.37, ОФИС 17-9;

1.4. Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №18 по РТ г., и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 22.06.2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1221600047316.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 20 человек, средняя численность работников Общества на отчетную дату – 20 человек.

1.6. Данные о наличии обособленных подразделений - имеются.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале в 2024 представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Колесов Александр Николаевич	100%

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах:

Не имеется

1.10. Исполнительным единоличным органом общества согласно Устава является Генеральный директор.

1.11 Бенефициарный владелец

Лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия организации является Колесов Александр Николаевич (ФИО).

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами
- 2) техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 3) оптовая и розничная торговля автомобильными узлами и агрегатами

1.15. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства,	31.12.2024 г.	Расхождений нет.
Незавершенное строительство	31.12.2024 г.	Расхождений нет.
Материалы	31.12.2024 г.	Расхождений нет.
Дебиторская задолженность	31.12.2024 г.	Расхождений нет.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024 г.	Расхождений нет.
Расчеты с бюджетом	30.12.2024 г.	Расхождений нет.
Расчеты с внебюджетными фондами	30.12.2024 г.	Расхождений нет.

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

1.17 Основной управленческий персонал:

Генеральный директор

Руководитель отдела продаж

Руководитель отдела качества

Фонд оплаты труда по управленческому персоналу за 2024 г составил 33 363,36 рублей

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

2.1. Основы составления отчетности

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам. Срок полезного использования устанавливается руководителем. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов Основных средств соблюдаются.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

2.2.3. Учет поисковых активов

Поисковых активов организация не имеет.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) в организации не применяется.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии организацией не применяется.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Расходов на НИОКР организация не имеет.

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) не применяется.

Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов не применяется.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров со складов и их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.8. Учет готовой продукции

Собственного производства фирма не имеет.

2.2.9. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется по статье затрат «гарантийный ремонт».

2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства.

2.2.12. Учет оценочных резервов.

Операции по данному учету не осуществляется.

2.2.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- 1) оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами марки OMODA
- 2) техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 3) оптовая и розничная торговля автомобильными узлами и агрегатами

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.14. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год не происходило.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110-1140 «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок»

См. Пояснения №1.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

См. Пояснения №2.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

См. Пояснения №3.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

См. Пояснения №4.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

См. Пояснения №5.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Состав статьи: на 31.12.2024 г.

Касса	2,67 тыс.руб.
Расчетный счет	6 041,3 тыс.руб.
Прочие специальные счета	100 тыс.руб.
Переводы в пути	267,7 тыс.руб.

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

См. Пояснения №2.

3.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Состав статьи: на 31.12.2024 г.

Заемные средства краткосрочные	-82 795,5 тыс.руб
Заемные средства долгосрочные	- 85 064,5 тыс.руб.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 3
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год	
		Выручка тыс.руб	Себестоимость тыс.руб
1.	Реализация автомобилей OMODA	1 107 940,8	1 024 617,7
2.	Реализация автомобилей б/у	296 895,8	247 197,0
3.	Реализация запасных частей	62 112,7	38 437,2
4.	Сервисное обслуживание	30 060,1	7 192,3
5.	Прочая	698,5	0,0

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснение № 6.

4.2. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 4,5.

Таблица 4

Прочие доходы

№ п/п	Наименование	Сумма тыс.руб
1	Проценты к получению	116,3
2	Доходы в виде премий от OMODA	145 201,4
3	Прочие	35,2

Таблица 5

Прочие расходы

№ п/п	Наименование	Сумма тыс.руб
1.	Расходы на услуги банков	1 684,6
2.	Проценты к уплате	31 547,1
	Прочие	25,4

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенных налоговых обязательств отражено в размере 248,9

4.13. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 6.

Таблица 6

Раскрываемый показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных			
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично			
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;		10 000 рублей	10 000 рублей

Генеральный директор
ООО «КАН АВТО-16»

Залялов М.Р.