Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Автополе М» за 2024 год

1. Общая информация.

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

Основной государственный регистрационный номер: 1079847099793

ИНН/КПП: 4703129069/470301001

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

Регистрация юридического лица 27.06.2012

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

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы

по Выборгскому району Ленинградской области

Учредителями ООО «Автополе М» являются:

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

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Моренков Сергей Николаевич

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Основными видами деятельности ООО «Автополе М» являются:

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

Вид налогообложения: общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2024 год составила 0 (Ноль) человек.

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

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

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

Организация вела учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;

- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

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

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

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

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

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

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

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

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	186 400	-	-	-	-	-	-	186 400	-
	5210	за 2023г.	3 669	(1 691)	-	(3 669)	1 895	(204)	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2024г.	-	-	136 400	-	-	-	-	-	-	136 400	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	5212	за 2023г.	328	(64)	-	(328)	70	(5)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	2 687	(1 334)	-	(2 687)	1 490	(157)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	602	(240)	-	(602)	281	(42)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	53	(53)	-	(53)	53	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	186 400	-	(186 400)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Земельный участок	5241	за 2024г.	-	-	(136 400)	(136 400)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 60:21:0000000:389	5242	за 2024г.	-	-	(50 000)	(50 000)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

5.1.3. 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	-	-

5.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. В течение 2023 и 2024 года Общество не совершало операций с нематериальными активами.

5.3. Финансовые вложения

5.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	55 461,00			-50 407,00				9 054,00	
	5311	за 2023г.	60 513,00		13 407,00	-18 459,00				55 461,00	
в том числе:											
паевой взнос	5302	за 2024г.									
	5312	за 2023г.									
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	55 461,00		10 625,00	-50 407,00				9 054,00	
	5313	за 2023г.	60 513,00		13 407,00	-18 459,00				55 461,00	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	4 959,00			-4 959					
	5315	за 2023г.	20 797,00		9 178,00	-25 016,00				4 959,00	
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	4 959,00			-4 959					
	5316	за 2023г.	20 797,00		9 178,00	-25 016,00				4 959,00	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	60 420,00		10 625,00	55 366,00				15 679,00	
	5310	за 2023г.	81 310,00		22 585,00	-43 475,00				60 420,00	

5.3.2 Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2024г.

1) Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170)

Наименование балансодержателя	Форма инвестиций (займ/депозит/ вложения в уставный капитал/акции)	Сумма, тыс. руб.	Ценовые параметры (ставка, комиссия, премия)	Дата выдачи
ИП Андреев Н.А.	займ	1 054	ЦБ+4,65%	06.07.2023
Автополе Финанс	займ	6 625	ЦБ+4,65%	27.10.2023
Автополис Кудрово 2	займ	34 054	12,5	03.10.2018
Принцип Фонд	займ	8 000	ЦБ+4,65%	23.12.2020
Итого		**15 679**		

За период с 01.01.24 по 31.12.24 в ООО «Автополе М»

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

- резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	79 498	-	79 498	2 718	(2 718)	-	-	X	79 498	-	79 498
	5420	за 2023г.	98 200	-	98 200	2 901	(21 603)	-	-	X	79 498	-	79 498
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	79 498	-	79 498	2 110	(2 110)	-	-	79 498	79 498	-	79 498
	5423	за 2023г.	98 200	-	98 200	50	(18 752)	-	-	18	79 498	-	79 498
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	608	(608)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	2 833	(2 833)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	139 104	-	159 993	-	(127 733)	-	-	-	-	-	171 363	-
	5530	за 2023г.	162 980	(15)	33 141	-	(56 638)	(380)	(1 351)	-	-	-	139 104	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	25 720	-	25 184	-	(25 713)	-	-	-	-	-	25 191	-
	5531	за 2023г.	38 254	(15)	25 700	-	(38 234)	-	(1 351)	-	-	-	25 720	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 076	-	11	-	(430)	-	-	-	-	-	2 657	-
	5532	за 2023г.	5 775	-	249	-	(2 568)	(380)	-	-	-	-	3 076	-
Прочая	5513	за 2024г.	110 307	-	134 799	-	(101 590)	-	-	-	-	-	143 516	-
	5533	за 2023г.	118 950	-	7 193	-	(15 836)	-	-	-	-	-	110 307	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	139 104	-	159 993	-	(127 733)	-	-	X	-	-	171 363	-
	5520	за 2023г.	162 980	(15)	33 141	-	(56 638)	(380)	(1 351)	X	-	-	139 104	-

7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 613	661	-	(1 613)	-	-	-	-	661
	5573	за 2023г.	2 475	1 613	-	(2 475)	-	-	-	-	1 613
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	61 230	187 517	102	(9 926)	(8)	-	-	-	238 915
	5580	за 2023г.	133 514	4 365	471	(74 807)	(2 313)	-	-	-	61 230
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 439	186 426	-	(7 567)	(8)	-	-	-	191 290
	5581	за 2023г.	77 481	2 472	-	(66 811)	(702)	-	-	-	12 439
авансы полученные	5562	за 2024г.	896	(377)	-	(157)	-	-	-	-	362
	5582	за 2023г.	1 976	(6)	-	(456)	(618)	-	-	-	896
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	111	485	-	(13)	-	-	-	-	584
	5583	за 2023г.	615	72	-	(576)	-	-	-	-	111
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	286	-	102	(308)	-	-	-	-	80
	5585	за 2023г.	5 565	-	471	(5 751)	-	-	-	-	286
прочая	5566	за 2024г.	47 498	983	-	(1 881)	-	-	-	-	46 600
	5586	за 2023г.	47 878	1 827	-	(1 213)	(993)	-	-	-	47 498
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	61 230	187 517	102	(9 926)	(8)	X	-	-	238 915
	5570	за 2023г.	133 514	4 365	471	(74 807)	(2 313)	X	-	-	61 230

8. Заемные средства за 2024 г

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

9. Состав денежных средств.

Счет	Сальдо на 31.12.23		Сальдо на 31.12.24	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	213 702,16		18 488,19	
40702810310000008692, ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	7 600,00		0,00	
40702810400990004754, ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	16 760,00		0,00	
40702810755110000726, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	46 633,12		0,00	
40702810432390001911, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	27 972,38		18 488,19	
40702810655000090331, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	10 719,95		0,00	
40702810400000040860, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	7 600,00		0,00	
40702810800000001299, Филиал РОСБАНК Авто ПАО РОСБАНК	84 193,78		0,00	
40702810003000080481, Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	12 222,93		0,00	
ИТОГО	213 702,16		18 488,19	

10. Выручка от реализации товаров (работ, услуг)

10.1. Выручка по видам деятельности

Выручка от реализации работ, услуг	За 2024 год	За 2023 год
в том числе:		
техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	**2 110**	**18 215**

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

10.2 Затраты на производство

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Себестоимость продаж	**2 110**	**18 734**
Коммерческие расходы	**608**	**2 833**
Прочие расходы	0	439
Амортизация	0	204
Аренда	7	20
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0	2
Консультационные услуги	275	500
Оплата труда	0	627
Права пользования СБИС диадок, по	18	11
Предпродажная подготовка	0	18
Прочие расходы	308	0
Расходы на рекламу	0	516
Расходы на страхование имущества	0	10
Страховые взносы	0	221
Управление предприятием	0	265
Управленческие расходы	**252**	**1 465**
Прочие	111	312
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	3
Оплата труда	103	883
Права пользования СБИС диадок, по	2	3
Страховые взносы	35	264

Основным управленческим персоналом ООО «Автополе М» с 01.01.2024 по 31.12.2024г. является Управляющий ИП Косарев А.Л.

Вознаграждение Управляющего ИП Косарев А.Л. за 2024г. составило – 0,00 руб.

11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы	
Оценочные обязательства по оплате труда	380,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 520,00
Списание кредиторской задолженности	8,00
прочие	1,00
Прочие расходы	
Госпошлина	1 132,00
Расходы на услуги банков	178,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 463,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 537,00
прочие	3,00

12. Оценочные обязательства по оплате отпусков.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по оплате отпусков - всего	5700	443	12

13. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Ленинградской области.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2024г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

15. Информация о расходах на экологическую деятельность

В 2024г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

16. Информация о выданных поручительствах и залогах:

№ п/п	Кредитор	№ и дата договора	Дата погашения	Рублевый эквивалент, тыс.руб на 31.12.2024г.	Наименование Заемщика
	Поручительства, в т.ч.				
1	АО «АЛЬФА-БАНК»	082L9L от 02.02.2024	31.12.2025	700 000	ООО "Автополе Н»
2	АО «АЛЬФА-БАНК»	06LT0V от 22.06.2024	02.02.2026	100 000	ООО "Автополе Н»
3	АО «АЛЬФА-БАНК»	СГЛ-Ф-06163/33 от 23.11.2024		100 000	ООО "Автополе Н»
	ИТОГО выданные поручительства по ООО «Автополе М»			**900 000**	

17. Связанные стороны

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

В 2024г. не было распределения прибыли и выплаты дивидендов.

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

Наименование	ОГРН	ИНН	Учредители	Размер вклада, %	Уставной капитал
ООО "Автополе Мото Кудрово"	1174704001515	4703148495	Моренков С.Н. Нигматулин А.В.	51 49	35 000 000,00
ООО "Автополе Н"	1124703002820	4703128724	Моренков С.Н. Макарова Л.Н.	82,577 17,423	30 000,00
ООО "Капитал Авто Кудрово"	1079847099793	7811391005	ООО "Автополе М"	100	10 000,00
ООО "СКСР НЕДВИЖИМОСТЬ»	1194704011842	4703164659	Моренков С.Н. Макарова Л.Н. Нигматулин А.В.	77,00 14,62 7,78	4 382 153,00
ООО «СКСР ТУРИНДУСТРИЯ»	1089847134508	7811403099	Моренков С.Н. Нигматулин А.В. Макарова Л.Н	64,96 27,55 7,49	50 000,00

ООО "3С Кемикалс"	1037825028141	7811134431	ООО «НОВА»	100,00	10 000,00
ООО "НОВА	1117847280891	7802756475	Маликов Е.В. Макарова Л.Н Нигматуин А.В. Моренков С.Н.	15,49 6,33 23,27 54,91	57 780,80
ООО "Планета вкуса"	1057813202831	7802341738	Макарова Л.Н Моренков С.Н. Махмудов И.Ш.	7,08 51 41,92	30 000,00
ООО "Торговый Мир"	1187847082752	7811686577	Моренков С.Н. Телеватюк И.Н. Макарова Л.Н.	51,00 41,92 7,08	30 000,00
ИП Моренков Сергей Николаевич	3167847003322	781003146592			
ИП Макарова Людмила Николаевна	3167847002981	781601405412			
ИП Нигматулин Алексей Вильевич	3167847003399	781003648433			

18. События после отчетной даты.

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

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

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

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

В 2024 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию.

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

В 2024 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

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

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

20. Отношения между организацией и связанными сторонами

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

Также между предприятиями имеются долгосрочные кредитные отношения.

В суммовом выражение взаимоотношения между ООО «Автополе М» и взаимосвязанными организациями за 2024 год приведены в таблице:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Автополе Мото Кудрово ООО	811 941,43		-343 154,04		468 787,39	
Договор займа №01/03-2017 от 20.03.2017 от 01.04.2019	807 996,22		-343 154,04		464 842,18	
Договор займа №27/06-2018 от 27.06.2018г. (Переуступка с КАК)	3 945,21				3 945,21	
Автополе Н			38 574 180,56	143 975 693,58		105 401 513,02
Договор №02/АН/АМ-2024 от 18.03.2024 купли-продажи от 18.03.2024				136 400 000,00		136 400 000,00
Договор займа № 27/10 от 27.10.2022 (плав.%) б/п Финанс			10 624 873,43	4 000 000,00	6 624 873,43	
Договор оказания услуг №547/юл от 21.07.2022			330 000,00	330 000,00		
Договор продажи автомобиля			2 109 600,00		2 109 600,00	
займ по договору № 28/09-1 от 28.09.2021 (11,4%) АС1-Джей				740 693,58		740 693,58
основной договор Мульт Карс			25 279 316,53	2 205 000,00	23 074 316,53	
Соглашение от 30.11.2022			230 390,60	300 000,00		69 609,40
Капитал Авто Кудрово ООО	123 780,24		49 052,00		172 832,24	
Налоги КАК	123 780,24		49 052,00		172 832,24	
СКСР НЕДВИЖИМОСТЬ ООО		173 991,64	82 281 970,17	50 008 490,00	32 099 488,53	
Договор №01/ПМ/АМ-2024 от 18.03.2024 купли-продажи от 18.03.2024				50 000 000,00		50 000 000,00
Договор аренды №Ф08-07/2017 от 01.07.2017 г.		21 930,12		8 490,00		30 420,12
Договор купли продажи		152 061,52				152 061,52
ДОГОВОР ОБЩИЙ (СА)			82 280 727,40		82 280 727,40	
Налоги и пени за ООО "Свобода Авто"			1 242,77		1 242,77	
Итого	**761 730,03**		**120 562 048,69**	**193 984 183,58**		**72 660 404,86**

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

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Рыночный риск

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

Кредитный риск

По состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет непогашенные займы. В связи с этим Общество в некоторой степени подвержено кредитному риску.

Репутационные риски

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

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

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

22. Информация о применяемой Учетной политике

Учетная политика утверждена приказом Директора от 01.01.2024г.

При формировании учетной политики предполагается, что:

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

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

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

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

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

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

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

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

ТЗР учитываются на отдельном счете и распределяются пропорционально остатку товаров.

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

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

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

23. Непрерывность деятельности

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

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

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

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

Управляющий ИП: Косарев А.Л.

Дата 31.03.2025