Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Автоформула» за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Автоформула».
Сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Автоформула».

АО «Автоформула» зарегистрировано 16.06.2004г.
Свидетельство о государственной регистрации 61 003374364, выдано ИМНС по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону.
Присвоен ОГРН 1046165011749.

ИНН/КПП 6165115558/ 772701001 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 12.01.2023г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г.Москве.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 117449, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Шверника, д. 18, к. 1, помещ. ЗП.
Номер контактного телефона: (863) 333-53-16

Уставный капитал Общества составляет 3 200 000 (Три миллиона двести тысяч) рублей.
Состав акционеров общества по состоянию на 31.12.2024 г.:
- Недоруб Виталий Александрович (доля в уставном капитале общества – 100 %).
Состав акционеров общества по состоянию на 31.12.2023 г.:
- Недоруб Виталий Александрович (доля в уставном капитале общества – 100 %).

Бенефициарный владелец:
- Недоруб Виталий Александрович
Общество не раскрывает персональные данные бенефициарных владельцев третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

Основной вид экономической деятельности - 45.31.1. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) – реализация основного объема товаров осуществляется в Ростовской и Московской областях.

У Общества имеются обособленные подразделения по следующим адресам:
- 140055, Московская область, г. Котельники, мкр промышленная зона Белая Дача, промзона ООО "ТЕХНОПРОМ", лит. В. КПП 502745001.
- 344103, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Пескова 17У КПП 616845003

Дочерние и зависимые организации: нет
Среднесписочная численность за 2024 год составила 149 человек.
Среднесписочная численность за 2023 год составила 142 человека.
Общество действует на основании Устава.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный Директор – Недоруб Виталий Александрович.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Шашкину Татьяну

Андреевну.
Участник Общества (лица, ответственные за корпоративное управление организации) несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика и ее изменения

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также приказом **«**Об утверждении учетной политики на 2024г.» Б\Н от 29.12.2023г.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию. Расходы на государственную регистрацию приобретаемых объектов недвижимости и транспортных средств, включаются в формируемую фактическую стоимость объекта имущества, если они произведены до момента принятия объекта к учету в качестве основного средства. В случае, если расходы на государственную регистрацию произведены позднее момента принятия объекта к учету в качестве основного средства, они признаются Организацией прочими расходами текущего периода.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

В качестве основных средств Организация признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:
- актив предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации либо для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- актив предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Организация может предполагать последующую перепродажу данного актива;
- актив способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- активы имеют первоначальную стоимость от 40 тыс. рублей, кроме зданий, сооружений.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Для инвентарного учета основного средства применяется карточка учета по унифицированной форме ОС-6.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, определяется Организацией исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого имущества.
Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Учет основных средств, сданных в аренду, ведется на забалансовом счете Организации.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась**.**
Ремонт основных средств отсутствовал в текущем периоде.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: отражаются на счете 03.02.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) не применяется.
Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.
В 2024 году нематериальные активы отсутствовали.

2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относяться (п. 3 ПБУ 19/02):
- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 14 ПБУ 19/02, п. 13 ПБУ 20/03.

Стоимость финансовых вложений, а именно депозитных вкладов, на 31.12.2024г. составила 388 000 (стр. 1240 Ф.1).
Начислены проценты к получению в размере 52 654 тыс.руб. (стр. 2320 Ф.2).
Стоимость финансовых вложений , а именно депозитных вкладов на 31.12.2023г. составила 407 500 (стр. 1240 Ф.1), были начислены проценты к получению в размере 1 665 тыс.руб. (стр. 2320 Ф.2).

2.5. Запасы

Учет Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Аналитический учет материалов ведется в количественном и суммовом выражении.

Оценка Запасов при приобретении осуществляется по себестоимости единицы запасов.

Списание Запасов производится методом по себестоимости единицы запасов (п. 16 ПБУ 5/01, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.6. Резерв по снижение стоимости запасов

Резерв создается при наличии Запасов, потерявших первоначальные свойства по состоянию на конец отчетного периода на основании результатов инвентаризации.

2.7. Признание дохода

Организация подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности – это доходы от реализации товаров (автомобильных деталей, узлов и принадлежностей).
Признание и учет всех видов доходов производилось в соответствии с ПБУ 9/99 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015)

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Организации в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.8. Порядок признания расходов

Расходы, понесенные Организацией в связи с исполнением своих обязательств по договорам поставки, признаются расходами по обычным видам деятельности (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, ред. 06.04.2015г.).

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Расходы по обычным видам деятельности принимались к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты по доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу") и распределяются транспортные расходы на реализованные товары и остаток

товара на складе (счет 44.1.1), если по условиям договора в цену не включены расходы по доставке.

2.9. Порядок определения величины оценочных резервов

Резерв на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из количества дней неиспользованных отпусков за предыдущие периоды и средней заработной платы работников, рассчитанной исходя из выплат, которые принимаются в расчете отпускных.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последний день отчетного (налогового) периода.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете в размере 3 % от суммы дебиторской задолженности. Его величина не может превышать 10% от размера уставного капитала.
В налоговом учете резерв по сомнительным долгам создается в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Сумма создаваемого резерва не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Списание безнадежных долгов, по которым создан резерв, осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав внереализационных расходов.
Информация о сумме сомнительной дебиторской задолженности, по которой создан резерв, в бухгалтерской отчетности приводится за минусом начисленного резерва.

В 2023 году Организация не пополняла и не расходовала резерв по сомнительным долгам.
В 2024 году Организация не пополняла и не расходовала резерв по сомнительным долгам.

2.11. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.
Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Основание: п. 8, 22 ПБУ 18/02.
После исчисления УРНП (УДНП) рассчитывается налог на прибыль по п. 4 ПБУ 18/02.
ОНА и ОНО рассчитываются, как произведение временных разниц на ставку налога на прибыль. (п.п.14, 15 ПБУ 18/02).

2.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:
Недоруб Виталий Александрович - Генеральный директор и учредитель, обладающий 100,00% долей в уставном капитале общества в ООО «Компания «Автоформула» ИНН 6168054222. А также является индивидуальным предпринимателем ИНН 616842985698.

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более процентов по отношению к прежнему значению.

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки

2.15. Иные способы учетной политики

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) не используется.

2.16. Информация об аффилированных лицах

Единственный акционер Недоруб Виталий Александрович является аффилированным лицом.

Общество не раскрывает персональные данные аффилированного лица третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Отчет о финансовых результатах

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно.
Обособленно учитывают операции, активы и обязательства, по которым раскрывают в отчетности показатели, в том числе если доля доходов по ним существенна. Кроме того, организации должны вести обособленный целевых и аналогичных им поступлений и их расходования.
Аналитический учет ведется в разрезе каждого объекта, договора.
Основание: п. 18.1, 21 ПБУ 9/99, п. 19, 21, 21.1, 22 ПБУ 10/99

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Организация признает:
- денежные средства на открытых расчетных счетах, специальных, транзитных, валютных и иных банковских счетах;
- денежные средства в кассе организации.
Не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств денежные документы.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В Отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

В Отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Не используется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Наименование показателя	2023 тыс.руб.	2024 тыс.руб.	Увеличение/уменьшение %
Актив баланса			
Внеоборотные активы	20 414	21 352	+4,6
Оборотные активы	1 264 382	1 674 901	+32,5
Пассив баланса			
Капитал и резервы	348 649	403 945	+15,9
Краткосрочные обязательства	936 147	1 292 308	+38,1
Баланс	1 284 796	1 696 253	+32

3.2. Нематериальные активы

По данной статье на 31.12.2023 и на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.
Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) - отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Движение по незавершенным капитальным вложениям в течение отчетного года отсутствует.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Движение доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по доходным вложениям приведены в таблице 2.1.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г составили: по данной статье нет объектов для отражения.
Стоимость краткосрочных финансовых вложений, а именно депозитных вкладов, на 31.12.2024г. составила 388 000 (стр. 1240 Ф.1).
Начислены проценты к получению в размере 52 654 тыс.руб. (стр. 2320 Ф.2).
Стоимость финансовых вложений , а именно депозитных вкладов на 31.12.2023г. составила 407 500 (стр. 1240 Ф.1), были начислены проценты к получению в размере 1 665 тыс.руб. (стр. 2320 Ф.2).

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 529 931 тыс.
Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г составила 822 419 тыс.
Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов.
На 31.12.2023 г прочие оборотные активы составили 5 130 тыс. руб.
На 31.12.2024 г прочие оборотные активы составили 7 282 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2023 года отсутствуют.
Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2023 года составили 365 981 р.
Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года составили 249 149 р.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 570 166 тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г составила 1 043 159 тыс. руб.
В том числе:

АО "Автопартс"	5032164233	33 192 245,13
АО "РОЛЬФ", Филиал "Звезда Столицы Каширка"	5047254063	5 223 537,44
ООО "Авто-Спутник импорт" РНД	3666164550	8 495 251,31
ООО "АльфаПартс"	2311319280	9 502 675,81
ООО "АТМ" Вольтаж	7727658638	10 629 870,30
ООО "АТРИ"	6950202285	8 793 005,00
ООО "ГК "СМ-ОЙЛ"	7716950535	5 511 175,00
ООО "ГЦЗЧХПИС"	6324069236	8 296 656,00
ООО "Дизельные технологии запад"	5003138077	7 525 383,00
ООО "Запчасти.24"	7728898110	5 558 345,85
ООО "Компания "Автоформула"	6168054222	42 384 456,26
ООО "Криозап"	7716971038	5 020 394,00
ООО "Москворечье Юг" Ростов	6165200588	8 612 906,44
ООО "Ротеланд"	5032336108	6 406 292,94
ООО "Транс Авто"	7727359420	5 518 837,63
ООО "ФОРЕСТ"	7814558598	19 513 280,14
ООО "ШАТЕ-М ПЛЮС"	7720749068	9 212 440,36
ООО "ЮКОР"	7725629222	6 597 379,32

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 12 478 602 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов - 100%.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 388 914 тыс. руб., в том числе по видам и статьям.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме 12 163 468 тыс. руб., относящейся к расходам (затраты на производство) по основному виду деятельности.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) – отсутствует.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 12 961 тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – отсутствуют.

Прочие расходы составили – 5 009 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в 319 120 тыс. руб.
Налог на прибыль – 63 824 тыс. руб.,
в том числе текущий налог на прибыль – 63 824 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024 год составила – 255 296 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) не использовались.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2024 году было принято решение о выплате дивидендов единственному акционеру Недоруб Виталию Александровичу в размере 200 000 000 руб..

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 7 978 тыс. руб.

3.18. Операции со связанными и аффилированными сторонами

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:
В 2024 году Общество получает и передает услуги по аренде автотранспорта связанной стороне ООО «Компания «Автоформула».
В 2024 году Общество не выдавало и не получало займов от связанных сторон.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.
С ООО «ТТТ» были заключены договоры аренды, где ООО «ТТТ» выступало арендодателем. АО «Автоформула» арендует у ООО «ТТТ» земельный участок,

административное здание и склады.

3.19. Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили:

Наименование	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде*	112 095
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	46 507
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	Нет
	Иное вознаграждение (дивиденты, и т.д.)	Нет
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	Нет
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Нет
	Иные долгосрочные вознаграждения	Нет
	ИТОГО	158 602

3.20. Изменение оценочных значений

В 2024 году не происходило изменение признанных оценочных значений.

3.21. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.
Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

3.22. Условные обязательства и условные активы

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.
Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.
Руководство Организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Вероятность сохранения положения, в котором находится Организация, является высокой.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности Организации:
Условные факты хозяйственной деятельности Организации на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

3.23. Совместная деятельность

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

3.24. Государственная помощь

Государственная помощь в 2024 году отсутствовала.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.26. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
- остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2023 года – 25,5 тыс. руб;
- остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2023 года – 1,2 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
- остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2024 года – 31 тыс. руб;
- остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2024 года – 8 424 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - да.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011) - нет в организации.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) представлены в отчете о движении денежных средств.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) - не использовалось.

3.29. Полученные и выданные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Организация выданных обеспечений (поручительств) третьим лицам не имела.
По состоянию на 31 декабря 2023 года Организация имела полученные обеспечения, а именно банковские гарантии, полученная от ПАО «Сбербанк»:
Контрагент: АО "РОЛЬФ" ИНН 5047254063 - сумма 17 000 тыс.руб.,
Контрагент: ООО "РОЛЬФ МОТОРС" ИНН 7707083893 - сумма 4 000 тыс.руб.
Контрагент: ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» - сумма 9 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Организация выданных обеспечений (поручительств) третьим лицам не имела.
По состоянию на 31 декабря 2024 года Организация имела полученные обеспечения, а именно банковские гарантии, полученная от ПАО «Сбербанк»:
Контрагент: АО "РОЛЬФ" ИНН 5047254063 - 30 000 тыс.руб.,
Контрагент: ООО "РОЛЬФ МОТОРС" ИНН 7707083893 - 3 000 тыс.руб.
Контрагент: ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» ИНН 7707083893 - 7 000 тыс. руб.

В силу специфики ведения деятельности Организации при заключении целевых кредитных договоров на приобретение специализированного оборудования для последующей передачи в лизинг, участники подписывают договора поручительства, это обеспечивает исполнение Организацией всех обязательств в соответствии с условиями кредитных договоров.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок не обнаружено.

3.31. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2024 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Организация способна реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

3.33. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.34. Существующие и потенциальные судебные иски, и иные споры

В 2024 году Организация не участвовала в судебных разбирательствах и иных спорах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в качестве ответчика.

3.35. Риски хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта рисков Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Законодательный риск присутствует при изменении различных законодательных и нормативных актов.

Организационный риск присутствует и обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития организации, ресурсы и их использование.

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации; присутствием большой конкуренцией в данном сегменте экономики.

Имущественный риск связан с возможной потерей активов в результате воздействия следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Финансовый риск заключается в возможности отсутствия кредитования под благоприятные процентные ставки. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах, что позволяет минимизировать риски ее хозяйственной деятельности.

Риск ликвидности связан с отсутствием возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Эпидемиологический риск заключается в существенном влиянии текущей эпидемиологический ситуации на соблюдение Организацией принципа непрерывности деятельности и высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации в Российской Федерации. Однако Организация не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения эпидемиологической ситуации. Оптимальные условия труда позволяют создавать факторы трудового процесса, при котором сохраняется здоровье работающих и создаются предпосылки для поддержания

высокого уровня работоспособности, что позволяет осуществлять нормальное функционирование деятельности Организации и минимизировать риск.

Политический риск присутствует в связи с изменением политико-экономических условий ведения бизнеса на территории государства вследствие проводимой государственной политики, которое может привести к убыткам или сокращению размеров дохода. Однако экономические меры, принимаемые государством, позволяют частично нейтрализовать последствия экономических санкций и вести хозяйственную деятельность Организации в текущем режиме.

Генеральный директор

АО «Автоформула» _____ Недоруб В.А.

20.12.2025 г.