

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Автополе М» за 2025 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 нахождения) 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 2025 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»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н

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

[illegible]

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 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	186 400	-	(186 400)	-
в том числе: Земельный участок	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	(136 400)	(136 400)	-
Земельный участок 60:21:0000000:389	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	-	(50 000)	(50 000)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
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 31.12.2024 и на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. В течение 2024 и 2025 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	9 054,00	-	-	- 9 054,00	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	55 461,00	-	-	-50 407,00	-	-	-	9 054,00	-
в том числе:											
паевой взнос	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2025г.	9 054,00	-	-	- 9 054,00	-	-	-	-	-
	5313	за 2024г.	55 461,00	-	10 625,00	-50 407,00	-	-	-	9 054,00	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	6 625,00	-	-	(6 625,00)	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	4 959,00	-	6 625,00	-4 959	-	-	-	6 625,00	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2025г.	6 625,00	-	-	(6 625,00)	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	4 959,00	-	6 625,00	-4 959,00	-	-	-	6 625,00	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	15 679,00	-	-	(15 679,00)	-	-	-	-	-
	5310	за 2024г.	60 420,00	-	10 625,00	55 366,00	-	-	-	15 679,00	-

За период с 01.01.25 по 31.12.25 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		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	79 498		79 498	21 188	(21 188)				79 498		79 498
	5420	за 2024г.	79 498	-	79 498	2 718	(2 718)	-	-	X	79 498	-	79 498
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	79 498		79 498	21 188	(21 188)				79 498		79 498
	5423	за 2024г.	79 498	-	79 498	2 110	(2 110)	-	-	79 498	79 498	-	79 498
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.											
	5426	за 2024г.	-	-	-	608	(608)	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	171 363	-	18 746	-	(180 785)	-	-	-	9 324	-
	За 2024 г.	139 104	-	159 995	-	(127 736)	-	-	-	171 363	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 657	-	582	-	(569)	-	-	-	2 670	-
	За 2024 г.	3 076	-	13	-	(432)	-	-	-	2 657	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 191	-	16 552	-	(41 736)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	25 720	-	25 184	-	(25 713)	-	-	-	25 191	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82 281	-	-	-	(82 281)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82 281	-	82 281	-	(82 281)	-	-	-	82 281	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58 074	-	162	-	(56 056)	-	-	-	2 181	-
	За 2024 г.	24 866	-	52 518	-	(19 309)	-	-	-	58 074	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 160	-	332	-	(144)	-	-	-	3 348	-
	За 2024 г.	3 160	-	-	-	-	-	-	-	3 160	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1 118	-	-	-	-	-	1 118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	171 363	-	18 746	-	(180 785)	-	-	X	9 324	-
	За 2024 г.	139 104	-	159 995	-	(127 736)	-	-	X	171 363	-

7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	661	191 416	-	-	192 076
	3а 2024 г.	1 613	-	(953)	-	661
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	661	191 416	-	-	192 076
	3а 2024 г.	1 613	-	(953)	-	661
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	238 915	125 779	(279 731)	(1 480)	83 483
	3а 2024 г.	61 230	187 517	(9 824)	(8)	238 915
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	191 290	94 883	(232 556)	(96)	53 520
	3а 2024 г.	12 439	186 426	(7 567)	(8)	191 290
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	362	429	(467)	(896)	(572)
	3а 2024 г.	896	(377)	(157)	-	362
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46 600	30 467	(46 560)	(40)	30 467
	3а 2024 г.	47 494	983	(1 877)	-	46 600
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	80	-	(80)	-	-
	3а 2024 г.	286	-	(206)	-	80
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	448	-	-	(448)	-
	3а 2024 г.	38	411	-	-	448
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	135	-	(68)	-	67
	3а 2024 г.	61	75	-	-	135
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	(12)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	(4)	-	-
Итого	3а 2025 г.	239 576	317 195	(279 731)	(1 480)	275 559
	3а 2024 г.	62 843	187 517	(10 777)	(8)	239 576

8. Заемные средства за 2025 г

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

9. Состав денежных средств.

Счет	Сальдо на 31.12.25		Сальдо на 31.12.24	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета				
51	18 455,92		18 488,19	
40702810432390001911, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	18 455,92		18 488,19	
ИТОГО	18 455,92		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 2025 год
в том числе:		
Продажа автомобилей		21 463
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	2 110	418

Падение выручки от реализации товаров (работ, услуг) обусловлено уходом концерна 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 2025г.
Себестоимость продаж	2 110	21 188
Коммерческие расходы	608	739
Аренда	7	3
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0	1
Консультационные услуги	275	0
Оплата труда	0	187
Права пользования СБИС диадок, по	18	17
Прочие расходы	308	475
Страховые взносы	0	56
Управленческие расходы	252	36
Прочие	111	34
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	0
Оплата труда	103	0
Права пользования СБИС диадок, по	2	2
Страховые взносы	35	0

Основным управленческим персоналом ООО «Автополе М» с 01.01.2025 по 31.12.2025г. является Управляющий ИП Косарев А.Л.

Вознаграждение Управляющего ИП Косарев А.Л. за 2025г. составило – 0,00 руб.

11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы	
Иная операционная деятельность	1 551,00
Прочие расходы	
Госпошлина	480,00
Расходы на услуги банков	23,00
Прочие расходы (не принимаемые)	7,00
прочие	715,00

12. Оценочные обязательства по оплате отпусков.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по оплате отпусков - всего	5700	12	0

13. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Ленинградской области.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

15. Информация о расходах на экологическую деятельность

В 2025г. 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 31.12.2025г.	Наименование Заемщика
	Поручительства, в т.ч.				
3	АО «АЛЬФА-БАНК»	СГЛ-Ф-06163/33 от 23.11.2024		100 000	ООО "Автополе Н"
	ИТОГО выданные поручительства по ООО «Автополе М»			100 000	

17. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества является:

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

На основании Протокола №4/2025 Внеочередного общего собрания участников от 05.11.2025 было принято решение о распределении части чистой прибыли по состоянию на 31 декабря 2024 год в размере 214 000 000 руб.

Начислены дивиденды участнику (Моренков С.Н.) — 176 714 780 руб. НДФЛ (15%) — 26 507 217 руб. Сумма к выплате — 150 207 563 руб.

Начислены дивиденды участнику (Макарова Л.Н.) — 37 285 220 руб. НДФЛ (15%) — 5 592 783 руб. Сумма к выплате — 31 692 437 руб.

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

Наименование	ОГРН	ИНН	Учредители	Размер вклада, %	Уставной капитал, тыс.руб.
ООО "Автополе Н"	1124703002820	4703128724	Моренков С.Н. Макарова Л.Н. Нигматулин С.Н.	82,577 17,423 12,000	51 500,00
ООО "СКСР НЕДВИЖИМОСТЬ"	1194704011842	4703164659	Моренков С.Н. Макарова Л.Н. Нигматулин А.В.	76,39 10,31 13,30	164 444,00
ООО «СКСР ТУРИНДУСТРИЯ»	1089847134508	7811403099	ООО "СКСР Недвижимость"	100	50,00

ООО "ЗС Кемикалс"	1037825028141	7811134431	ООО «НОВА»	100,00	10,00
ООО "НОВА	1117847280891	7802756475	Маликов Е.В. Макарова Л.Н Нигматулин А.В. Моренков С.Н.	15,49 6,33 23,27 54,91	57,78
ООО "Планета вкуса"	1057813202831	7802341738	Макарова Л.Н Моренков С.Н. Махмудов И.Ш.	7,08 51 41,92	30,00
ООО "Торговый Мир"	1187847082752	7811686577	Моренков С.Н. Телеватюк И.Н. Макарова Л.Н.	51,00 41,92 7,08	30,00
ООО "СТРАТЕГИЯ РОСТ"	1057811786603	7811323559	Моренков С.Н.	100	10,00
ООО "ХОЛДИНГ "СКСР"	2254700213293	7811380885	Моренков С.Н.	100	472,18
ООО "ДИНАБУРГ"	1187847082928	7817078840	Моренков С.Н. Телеватюк И.Н. Макарова Л.Н.	51,00 41,92 7,08	10,00
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 2025 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 2025 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 выражении взаимоотношения между ООО «Автополе М» и взаимосвязанными организациями за 2025 год приведены в таблице:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Автополе Н		105 402	341 544	428 218		192 076
ДОГОВОР 11/0102/2015 ОТ 01.02.2015			13 380	13 380		
Договор №02/АН/АМ- 2024 от 18.03.2024 купли- продажи от 18.03.2024		136 400	136 400			
Договор займа № 27/10 от 27.10.2022 (плав.%) б/п Финанс	6 625			6 625		
Договор займа №01/03- 2017 от 20.03.2017 от 01.04.2019 АМК			465	465		
Договор займа №27/06- 2018 от 27.06.2018г. (Переуступка с КАК) АМК			4	4		
Договор купли-продажи автомобилей №25698551 от 10. от 27.02.2025			12 500	12 500		
Договор переуступки от 01.02.2025г.			131 796	131 796		
Договор продажи автомобиля	2 110			2 110		
Договору № М/2025 от 10.11.2025 от 13.11.2025 БП			21 924	214 000		192 076
займ по договору № 28/09-1 от 28.09.2021		741	753	12		

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договор	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
(11,4%) АС1-Джей						
Комиссия за инкассацию ДС			7	7		
основной договор			145	145		
основной договор Мульти Карс	23 074		23 870	46 944		
Соглашение от 30.11.2022		70	300	230		
СКСР НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	32 099		51 902	134 001		50 000
Договор №01/ПМ/АМ-2024 от 18.03.2024 купли-продажи от 18.03.2024		50 000				50 000
Договор аренды №Ф08-07/2017 от 01.07.2017 г.		30	34	3		
Договор купли продажи		152	152			
ДОГОВОР ОБЩИЙ (СА)	82 281			82 281		
Договор переуступки от 28.01.2025г.			50 708	50 708		
Налоги и пени за ООО "Свобода Авто"	1			1		
ПФ Договор аренды			1 008	1 008		
Итого		73 302	393 446	562 220		242 076

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 31.12.2025 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 31.03.2026