

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

[illegible]

2.2. 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	78	-	(78)	-
в том числе:							
Мойка высокого давления MLC-C-1915	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
стационарный на ремне	5251	за 2021 г.	-	78	-	(78)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	170	170
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	285 997	348 594	345 347
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Щербаков Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

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
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	183 892	142 892	-	-	-	41 000	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выданные займы	5302	за 2022 г.	-	-	183 892	142 892	-	-	-	41 000	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	4 076	-	23 769	17 510	-	-	-	10 335	-
	5315	за 2021 г.	-	-	461 660	457 584	-	-	-	4 076	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2022 г.	4 076	-	23 769	17 510	-	-	-	10 335	-
	5316	за 2021 г.	-	-	461 660	457 584	-	-	-	4 076	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	4 076	-	207 661	160 402	-	-	-	51 335	-
	5310	за 2021 г.	-	-	461 660	457 584	-	-	-	4 076	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	33 266	-	10 265	-	(32 375)	-	-	-	-	-	11 156	-
	5530	за 2021 г.	29 347	-	25 473	-	(21 554)	-	-	-	-	-	33 266	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	20 709	-	1 545	-	(20 709)	-	-	-	-	-	1 545	-
	5531	за 2021 г.	23 962	-	17 931	-	(21 184)	-	-	-	-	-	20 709	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	11 607	-	6 174	-	(11 331)	-	-	-	-	-	6 450	-
	5532	за 2021 г.	5 110	-	6 682	-	(185)	-	-	-	-	-	11 607	-
Прочая	5513	за 2022 г.	950	-	2 546	-	(335)	-	-	-	-	-	3 161	-
	5533	за 2021 г.	275	-	860	-	(185)	-	-	-	-	-	950	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	33 266	-	10 265	-	(32 375)	-	-	X	-	-	11 156	-
	5520	за 2021 г.	29 347	-	25 473	-	(21 554)	-	-	X	-	-	33 266	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	36 155	128 346	-	(133 646)	-	-	-	-	30 855
	5573	за 2021 г.	90 856	58 555	3 528	(116 784)	-	-	-	-	36 155
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	90 756	370 531	6 926	(460 204)	(131)	-	-	-	7 878
	5580	за 2021 г.	130 912	2 468 865	15 320	(2 524 155)	(186)	-	-	-	90 756
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 023	75	5	(842)	-	-	-	-	261
	5581	за 2021 г.	7 879	620	-	(7 476)	-	-	-	-	1 023
авансы полученные	5562	за 2022 г.	12 317	1 263	-	(7 189)	(131)	-	-	-	6 260
	5582	за 2021 г.	4 236	10 601	-	(2 334)	(186)	-	-	-	12 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	20 859	10	3	(20 410)	-	-	-	-	462
	5583	за 2021 г.	10 083	11 054	1	(279)	-	-	-	-	20 859
кредиты	5564	за 2022 г.	44 710	270 781	2 841	(318 332)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	42 399	1 300 558	3 916	(1 302 163)	-	-	-	-	44 710
займы	5565	за 2022 г.	10	97 508	4 077	(101 595)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	64 606	1 135 167	11 403	(1 211 166)	-	-	-	-	10
прочая	5566	за 2022 г.	11 837	894	-	(11 836)	-	-	-	-	895
	5586	за 2021 г.	1 709	10 865	-	(737)	-	-	-	-	11 837
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	90 756	370 531	6 926	(460 204)	(131)	X	-	-	7 878
	5570	за 2021 г.	130 912	2 468 865	15 320	(2 524 155)	(186)	X	-	-	90 756

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	502 748	23 762
Расходы на оплату труда	5620	22 603	42 751
Отчисления на социальные нужды	5630	4 864	7 658
Амортизация	5640	46	2 142
Прочие затраты	5650	109 063	121 593
Итого по элементам	5660	639 324	197 906
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(33)	(39 997)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	639 291	157 909

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 491	2 411	(4 402)	-	1 500
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	3 491	2 411	(4 402)	-	1 500

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 304 000	3 435 766	3 435 766
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г. _____

**Щербаков Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г. 5910	-	-	-	-
	за 2021 г. 5920	-	5 281	-	-
в том числе:					
	за 2022 г. 5911	-	-	-	-
	за 2021 г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 января 2023 г.

**Щербаков Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ»
ЗА 2022 ГОД.**

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование — ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ»

1.2. Юридический адрес — 353290, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, 4 офис 11.

1.3. Дата государственной регистрации — 06.05.2013 г., ОГРН 1132368001116

1.4. Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 23 человека:

1.5. Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

- ООО «Группа Компаний «СБСВ-КЛЮЧАВТО», доля в уставном капитале 10%, уставный капитал составляет 10 000 руб.

- Баринова Вера Михайловна, доля в уставном капитале 27%, уставный капитал составляет 27000 руб.

- Красова Елена Юрьевна, доля в уставном капитале 13,5%, уставный капитал составляет 13500 руб.

- Сергеев Антон Викторович, доля в уставном капитале 10%, уставный капитал составляет 10 000 руб.

- Сергеев Виктор Алексеевич, доля в уставном капитале 26%, уставный капитал составляет 26 000 руб.

- Сторожев Юрий Филиппович, доля в уставном капитале 13,5%, уставный капитал составляет 13 500 руб.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет

1.8. Исполнительный единоличный орган общества:

- Заключен договор №33 от 13.03.2017г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа — Управляющей компании ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО». Реализацию полномочий осуществляет Генеральный директор ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО» Сергеев В.А.

1.10. Организацию бухгалтерского учета в ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ» осуществляет ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору возмездного оказания услуг № 117Аут -16 от 01.11.2016 г.

1.11 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

2. Описание деятельности:

2.1. Открытие автоцентра состоялось 01.01.2017 г.

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ» (фактический адрес: г. Ростов, ул. Малиновского 43 А) осуществляет следующие основные виды деятельности:

— техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей

— розничная торговля автотранспортными средствами, как новыми, так и бывшими в употреблении

— розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Для осуществления своей деятельности ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ» арендует у ООО ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» часть современного технического центра, включающую в себя:

- торгово-административные помещения.
- производственно-складские помещения.
- объекты недвижимости общего назначения.
- площади общего назначения.

Общая площадь комплекса составляет 554,67 м2.

Проведение инвентаризации

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	24.11.2022
Материально-производственные запасы	24.11.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2022

3. Сведения об отчетности.

Расшифровки строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	11 864	(11 351)	-	(7 994)	7 527	(46)	3 870	(3 870)
в том числе:	5210	за 2021 г.	11 786	(9 209)	78	-	-	(2 142)	11 865	(11 351)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	7 811	(7 423)	-	(4 353)	3 965	-	3 458	(3 458)
	5211	за 2021 г.	7 733	(6 026)	78	-	-	(1 397)	7 811	(7 423)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	1 755	(1 706)	-	(1 343)	1 340	(46)	412	(412)
	5212	за 2021 г.	1 755	(1 412)	-	-	-	(295)	1 755	(1 706)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	2 298	(2 222)	-	(2 298)	2 222	-	-	-
	5213	за 2021 г.	2 298	(1 772)	-	-	-	(451)	2 298	(2 222)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1170, 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса

			На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						выбыло (погашено)			
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	183 892	142 892	-	41 000	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
выданные займы	5302	за 2022 г.	-	-	183 892	142 892	-	41 000	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	4 076	-	23 769	17 510	-	10 335	-
	5315	за 2021 г.	-	-	461 660	457 584	-	4 076	-
в том числе:									
выданные займы	5306	за 2022 г.	4 076	-	23 769	17 510	-	10 335	-
	5316	за 2021 г.	-	-	461 660	457 584	-	4 076	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	4 076	-	207 661	160 402	-	51 335	-
	5310	за 2021 г.	-	-	461 660	457 584	-	4 076	-

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступле- ния 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 2022 г.	107 391	-	107 391	571 260	(674 656)	-	-	X	3 995	-	3 995
	5420	за 2021 г.	69 346	(450)	68 896	2 355 949	(2 317 904)	450	-	X	107 391	-	107 391
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	25 731	-	25 731	92 293	(114 196)	-	-	24 591	3 828	-	3 828
	5421	за 2021 г.	27 643	-	27 643	415 083	(416 995)	-	-	44 414	25 731	-	25 731
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	81 569	-	81 569	403 600	(485 126)	-	-	23 454	43	-	43
	5423	за 2021 г.	41 573	(450)	41 123	1 791 672	(1 751 675)	450	-	-	81 569	-	81 569
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	45 812	(45 812)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	67 124	(67 124)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	91	-	91	29 555	(29 522)	-	-	-	124	-	124
	5426	за 2021 г.	130	-	130	82 070	(82 109)	-	-	-	91	-	91
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	33 266	-	10 265	-	(32 375)	-	-	11 156	-
	5530	за 2021 г.	29 347	-	25 473	-	(21 554)	-	-	33 266	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	20 709	-	1 545	-	(20 709)	-	-	1 545	-
	5531	за 2021 г.	23 962	-	17 931	-	(21 184)	-	-	20 709	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	11 607	-	6 174	-	(11 331)	-	-	6 450	-
	5532	за 2021 г.	5 110	-	6 682	-	(185)	-	-	11 607	-
Прочая	5513	за 2022 г.	950	-	2 546	-	(335)	-	-	3 161	-
	5533	за 2021 г.	275	-	860	-	(185)	-	-	950	-
Итого	5500	за 2022 г.	33 266	-	10 265	-	(32 375)	-	-	11 156	-
	5520	за 2021 г.	29 347	-	25 473	-	(21 554)	-	-	33 266	-

Строка 1410, 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	36 155	128 346	-	(133 646)	-	-	-	-	30 855
	5573	за 2021 г.	90 856	58 555	3 528	(116 784)	-	-	-	-	36 155
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	90 756	370 531	6 926	(460 204)	(131)	-	-	-	7 878
	5580	за 2021 г.	130 912	2 468 865	15 320	(2 524 155)	(186)	-	-	-	90 756
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 023	75	5	(842)	-	-	-	-	261
	5581	за 2021 г.	7 879	620	-	(7 476)	-	-	-	-	1 023
авансы полученные	5562	за 2022 г.	12 317	1 263	-	(7 189)	(131)	-	-	-	6 260
	5582	за 2021 г.	4 236	10 601	-	(2 334)	(186)	-	-	-	12 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	20 859	10	3	(20 410)	-	-	-	-	462
	5583	за 2021 г.	10 083	11 054	1	(279)	-	-	-	-	20 859
кредиты	5564	за 2022 г.	44 710	270 781	2 841	(318 332)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	42 399	1 300 558	3 916	(1 302 163)	-	-	-	-	44 710
займы	5565	за 2022 г.	10	97 508	4 077	(101 595)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	64 606	1 135 167	11 403	(1 211 166)	-	-	-	-	10
прочая	5566	за 2022 г.	11 837	894	-	(11 836)	-	-	-	-	895
	5586	за 2021 г.	1 709	10 865	-	(737)	-	-	-	-	11 837
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	90 756	370 531	6 926	(460 204)	(131)	X	-	-	7 878
	5570	за 2021 г.	130 912	2 468 865	15 320	(2 524 155)	(186)	X	-	-	90 756

Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2022 год составила – **636 160 тыс. руб.**, их них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Торговля автотранспортными средствами	457 651
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	91 735
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	63 210
Финансовая деятельность	23 556
Прочие услуги	8
ВСЕГО:	636 160

Строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2022 год составила 520 610 тыс. руб., из них

<i>Основные виды деятельности</i>	<i>За отчетный год</i>
Торговля автотранспортными средствами	395 784
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	88 553
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	36 273
ВСЕГО:	520 610

Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы в 2022 году составили 19 338 тыс рублей, из них:

<i>Статьи</i>	<i>За отчетный год</i>
Оплата труда и страховые взносы	11 203
Аренда	2 182
Агентское комиссионное вознаграждение	695
Реклама, маркетинг	1 875
Амортизация	46
Инструмент, инвентарь, материалы, ГСМ	291
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	508
Резерв на оплату отпусков	849
Расходы по уборке. Содержание здания	691
Обязательное и добровольное страхование	27
Транспортный налог	111
Содержание собственного транспорта	40
Транспортные услуги	184
Прочие затраты	636
ВСЕГО:	19 338

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы в 2022 году составили 99 342 тыс. рублей, из них:

<i>Статьи</i>	<i>За отчетный год</i>
Амортизация	
Аренда	5 712
Информационные, консультационные услуги	16 554
Канцтовары, материалы	186
Коммунальные расходы (отопление, вывоз ТБО), содержание здания и оборудования	5 416
Оплата труда и страховые взносы	2 031
Охрана	385
Расходы на управление	63 460
Резерв по отпускам	211
Реклама (в пределах норм)	204
Связь	1 266
Содержание орг.техники, программные продукты	155
Расходы на уборку	2 182
Прочие расходы	1 580
ВСЕГО:	99 342

Расшифровка к строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

<i>Показатель</i>	<i>За отчетный год</i>
Строка 2340 «Прочие доходы», всего:	<u>1 371</u>
в т.ч.	
Дилерское вознаграждение	370
поступления в возмещение причиненных убытков	274
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	131
Возмещение расходов маркетинга	35
ретро-скидки стоимости автомобилей прошлых лет	117
прибыль прошлых лет	107
Излишек, выявленный в результате инвентаризации	279
прочие внереализационные доходы	58
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	<u>2 607</u>
в т.ч. расходы от реализации, выбытию и списанию ОС	
расходы от реализации и прочего выбытия прочего имущества, расходы по сдаче имущества в аренду	3
расходы по оплате услуг банков	823
Содержание объектов непроизводственного назначения	97
штрафы, пени, неустойки, судебные расходы	143
возмещение причиненного организацией ущерба	66
прочие внереализационные расходы	404
Убытки прошлых лет	1 071

Сведения о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

<i>Наименование ценностей</i>	<i>Оценочная стоимость арендованного имущества, тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>
1. Арендованные основные средства (счет 001), в т. ч.:	348 594	
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	281 716	Имущество (в т.ч. здание ДЦ) арендовано у учредителя, имеющего 10% в доле Уставного капитала Общества,
СБСВ-МАРКЕТ ООО	20	Аренда Помещение (юридический адрес)
Тойота Мотор ООО	4 261	Стелла-монумент, Стелла-указатель направлений световая двухсторонняя, Фасадная панель (с эмблемой и логотипом), Фасадная панель с наименованием дилерского центра, Входная группа средняя
2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002), в т.ч.:	19	
Склад хранения шин	17	Шины в количестве 144
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛОКОЛАМКА ООО	2	Имущество, мебель, инструмент, инвентарь
3. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, (счет 007)	21	
4. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009), в т.ч.:	3 304 000	
Тойота Банк АО	3 304 000	Поручительства по банковским кредитам (ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № SAGR/KWG13 21/120112/20 от 13.12.2016)

4. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма
Основное хозяйственное общество			
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	Управляющая компания	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	112 732
		Выдан займ	207 662
		Получены проценты по займу	4 268
		Получен займ	225 854
		Уплачены проценты по займу	4 071
		Продажа товаров, работ услуг	

Другие связанные стороны (Входят в состав организационно неоформленного холдинга группы компаний «КЛЮЧАВТО»)

Основное хозяйственное общество	Виды операций	Сумма
АГРОСНАБ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	32 632
ЕВРАЗИЯ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	384
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ ПРОБЕГОМ ООО	Продажа товаров, работ услуг	1 012
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО	Продажа товаров, работ услуг	151
КЛЮЧАВТО ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	631
	Продажа товаров, работ услуг	18
КЛЮЧАВТО-МКУ АКСАЙ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	396
	Продажа товаров, работ услуг	4 003
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	Продажа товаров, работ услуг	94 076
	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	11 525
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО	Продажа товаров, работ услуг	415
ОРГТЕХСТРОЙ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	212
СБСВ-КЛЮЧАВТО ДЕЛЬТА ООО	Продажа товаров, работ услуг	2
ЛАНДШАФТ ЮГ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	61
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	704
	Продажа товаров, работ услуг	509
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО	Продажа товаров, работ услуг	899
	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	1 666
СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ ООО	Продажа товаров, работ услуг	1 376
СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН ООО	Продажа товаров, работ услуг	64
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО	Продажа товаров, работ услуг	2 568
	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	1
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО	Продажа товаров, работ услуг	111 217
	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	4 333
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	12 530
	Продажа товаров, работ услуг	795
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	5 212
	Продажа товаров, работ услуг	9 037
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	7 721
	Продажа товаров, работ услуг	2 823
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	3 623
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	6 811
	Продажа товаров, работ услуг	4 403
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	169
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	867
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО	Продажа товаров, работ услуг	286
СБСВ-МАРКЕТ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	240
СПАТП ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	2 951
УЮТ РОСТОВ ООО	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	3 351

5. Сведения о наличии счетов, открытых в банках:

<i>Наименование банка, номер и вид счета</i>	<i>Остаток на расчетном счете по состоянию на 01.01.23 г., тыс. руб.</i>
АО "ТОЙОТА БАНК", расчетный счет 40702810200510800001	
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК, расчетный счет 40702810530000098223	88
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК (ТОРГИ)	2
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ, расчетный счет 40702810003300003237	213
ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ", расчетный счет 40702810903400004249	10

6. Основные элементы учетной политики

Предприятие ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается руководителем предприятия в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с помощью компьютерной программы 1С: «Бухгалтерия» версия 8.3. УПП.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется работниками Централизованной бухгалтерии ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по Договору № 141 Аут-18 от 01.06.2018 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п. 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка за реализованные товары (работы, услуги) принимается к учету на дату перехода права собственности методом начисления (по отгрузке).

Общество ведет учет расходов в соответствии с правилами, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации» и утвержденной калькуляцией себестоимости.

Учет расходов на содержание административно-управленческого персонала ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим списанием на счет № 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» в разрезе номенклатурных групп (метод директ-костинг) пропорционально выручке, исчисленной нарастающим итогом.

Затраты на производство включаются в себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени их возникновения.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25.01 «Общепроизводственные расходы распределяемые» с последующим распределением на счет 20 «Основное производство» в разрезе видов номенклатурных групп пропорционально наработанным нормо-часам.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» списываются в дебет счетов: № 90 «Продажи» по номенклатурным группам; № 44.01.1 «Издержки обращения» (предпродажная подготовка автомобиля в т.ч. ремонт новых автомобилей); № 96 «Резервы предстоящих расходов» (гарантийное первое ТО), № 28 «Брак в производстве».

Расходы на продажу, сформированные на счете № 44.01.1 «Издержки обращения» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу» в полном размере (в разрезе номенклатурных групп: продажи автомобилей (по моделям), продажи запасных частей).

Материально-производственные запасы Общества отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

В бухгалтерском балансе материалы отражаются по их фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, изготовление и доставку за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материальные ценности, выявленные при ликвидации основных средств, учитываются в условной оценке возможного использования.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, учитываются в покупных ценах.

Покупная стоимость товаров формируется по фактическим затратам на их приобретение и доставку за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

В состав затрат, связанных с приобретением товаров и учитываемых на счете 44 «Расходы на продажу» включаются:

- Затраты, связанные с предпродажной подготовкой и доукомплектацией;
- Суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- Таможенные пошлины и иные платежи;
- Невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- Вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены товары;
- Затраты по страхованию;
- Проценты, по заемным средствам, привлеченным для приобретения товаров (до даты принятия к учету ТМЦ на склад относятся на увеличение покупной стоимости товаров);
- Расходы по оплате труда персонала (продавцы).

Стоимость товаров, приобретенных за иностранную валюту, определяется по курсу иностранной валюты, установленному Банком России на дату принятия их к бухгалтерскому учету, и в дальнейшем изменению не подлежит.

Расчет фактической себестоимости, отпущенных в производство материальных ресурсов, оценивается методом средней себестоимости.

При расчете фактической себестоимости по группе товаров «Автомобили», учет ведется в разрезе каждой единицы в покупных ценах, при реализации или ином выбытии применяется метод оценки по себестоимости каждой единицы.

Общество с 2022 года применяет для учета основных средств ФСБУ 6/2020. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Имущество стоимостью менее или равно 100 000 руб. учитывается на счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и 10.10 «Спец.одежда и спец.оснастка», списываются на затраты (передаются в эксплуатацию), с последующим учетом в количественном выражении (до полного физического или морального износа).

Общество использует линейный способ учета амортизации по объектам нематериальных активов.

К финансовым вложениям в Обществе относятся инвестиции в ценные бумаги и в уставные капиталы других организаций, а также предоставленные другим предприятиям займы, уступка требования. Финансовые вложения Общества отражаются в учете по фактическим затратам инвестора. Стоимость финансовых вложений при выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Для целей бухгалтерского учета Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником. Значение вероятности погашения долга определяется по следующему принципу:

- при просрочке оплаты до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;

- при просрочке оплаты от 366 до 730 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 50% и резерв по такой задолженности формируется в размере 50% от суммы долга;

- при просрочке оплаты свыше 730 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0% и резерв по такой задолженности формируется в размере 100% от суммы долга. Сформированное оценочное обязательство учитывать на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», с детализацией по контрагентам и договорам. Отчисления производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать. Средства резерва использовать на погашение долгов, признанных безнадежными, неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитывать при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 и методикой формирования оценочного обязательства / резерва для предстоящей оплаты ежегодных трудовых отпусков на 2012 и последующие годы. Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», обособленно от других видов резервов, с помощью компьютерной программы 1С: «Бухгалтерия» версия 8.3 УПП.

Исходными данными для определения процента отчисления и предельной величины отчислений для формирования оценочного обязательства по отпускам, являются плановые значения Бюджета на отчетный год:

- плановая численность сотрудников;
- плановая годовая сумма расходов на оплату труда;
- страховые взносы с плановых расходов на оплату труда,

исходя из которых рассчитывается процент ежемесячных отчислений для определения величины оценочного обязательства и предельной суммы отчислений.

Исходными данными для начисления оценочного обязательства являются начисления (и взносы на них) отчетного месяца, за исключением начислений, не участвующих при расчете среднего заработка для оплаты отпусков.

Ежемесячно, документом «Отражение зарплаты в регламентном учете», производится формирование оценочного обязательства по группам работников основного производства, вспомогательного производства, АУП и т.д. Распределение величины оценочного обязательства по счетам учета затрат производится аналогично отражению в учете начисленной заработной платы работников соответствующей группы, в корреспонденции с кредитом счета 96. При признании оценочного обязательства по отпускам, величина оценочного обязательства признается в расходах по обычным видам деятельности. Формирование оценочного обязательства отражается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников (Дт 20, 23, 25, 26, 28, 44) по категориям работников (по подразделениям) обособленно от начисленной заработной платы. При достижении оценочным обязательством предельно допустимых размеров, отчисления прекращаются, оценочное обязательство для предстоящей оплаты отпусков считается сформированным. По итогам отчетного года, размер оценочного обязательства уточняется на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного трудового отпуска, накопленных работниками на конец года, среднесуточной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и страховых взносов на обязательное страхование (в ПФ, ФСС, МС). В течение года уточнение величины оценочного обязательства пропорционально неиспользованным дням трудового отпуска не производится.

Расходы на выплату отпускных в полном объеме списываются за счет сформированного оценочного обязательства. Если величины сформированного оценочного обязательства недостаточно для полного покрытия расходов на выплату отпускных и соответствующих взносов, разница относится на счета учета затрат в общем порядке.

Остаток величины оценочного обязательства для оплаты отпусков, не использованный на 31 декабря, переносится на следующий год.

7. Непрерывность деятельности. Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации. Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

По результатам деятельности убыток предприятия за 2022 год составил 5 902 тыс. рублей, в 2021 году чистая прибыль – 137 621 тыс. рублей. Имеет место снижение выручки организации более чем на 100 % в 2022 году, по сравнению с 2021 годом.

Получение убытка связано с внешними факторами, не зависящими от управления обществом. В феврале-марте 2022 года были объявлены новые пакеты санкций в отношении ряда российских организаций, включая банки. Большинство европейских и японских компаний приостановили поставку автомобилей в Российскую Федерацию и сборку автомобилей на территории Российской Федерации. Это указывает на обоснованное снижение доходов общества.

В период указанных событий ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ» деятельность не приостанавливала. Дилерские договоры с дистрибьюторами автомобильных марок, приостановившим продажу на территории России, не расторгнуты. Общество продолжает деятельность по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, в том числе по маркам с приостановленной продажей.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоя в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:</p> <p>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот.</p> <p>Таким образом, зависимость прямая.</p> <p>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.</p> <p>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы, тыс. руб.	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Выпущенные векселя, руб.	Предоставленные поручительства, тыс. руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие	-	-	-	-	-

недееспособных должников (физлиц)					
---	--	--	--	--	--

Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	<i>До 1 месяца, тыс. руб.</i>	<i>1-3 месяца, тыс. руб.</i>	<i>3 месяца – 1 год, тыс. руб.</i>	<i>1-3 года, тыс. руб.</i>	<i>Свыше 3 лет, тыс. руб.</i>
<i>Полученные кредиты</i>	-	-	-	-	-
<i>из них с обеспечением</i>	-	-	-	-	-
<i>Полученные займы</i>	-	-	-	30 855	-
<i>из них с обеспечением</i>	-	-	-	-	-
<i>Кредиторская задолженность</i>	-	-	7 878	-	-
<i>в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов</i>	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
<i>Изменение валютного регулирования</i>	+	<i>При изменении может повлиять на стоимость товара</i>
<i>Изменение таможенного регулирования</i>	+	<i>При изменении может повлиять на стоимость товара</i>
<i>Изменение налогового законодательства</i>	-	<i>Существенных изменений не предвидится</i>
2. Страновые и региональные риски		<i>Изложены в п. 7</i>
3. Репутационный риск		
<i>Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.</i>		<i>Качество товаров высокое</i>
4. Другие риски		
<i>Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации</i>	-	<i>Деятельность связанных сторон стабильна</i>
<i>Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий</i>	-	<i>Деятельность не лицензируется</i>

Управляющий директор

Сергеев В.А.

М.П.
04.03.2023 г.