

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ»

1. Общие сведения

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ»
Сокращенное наименование	ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ»
Юридический адрес	353290 Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, д. 4, офис 2
Государственная регистрация	Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 9 по Ставропольскому краю 05.07.2007г. Свидетельство серия 26 № 002838557
ОГРН	1072649002161
ИНН	2630039610
КПП	230501001
Руководитель	Бачурин Юрий Алексеевич по Доверенности № 02-21 от 10.02.2021г., выданной ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО» в лице Генерального директора управляющей организации Сергеева Виктора Алексеевича
Главный бухгалтер	не предусмотрен
Банковские реквизиты	р/с 40702810930300102736 в Краснодарском отделении № 8619 ПАО Сбербанк России г.Краснодар, к/с 30101810100000000602, БИК 040349602
Обособленное подразделение	357204 Ставропольский край, Минераловодский район, х. Красный Пахарь, ул. Автомобильная, д.9, КПП 263045002. Дата постановки на учет-25.09.2015г.
Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2020 г., в том числе по отделам и службам:	31
Административно – управленческий персонал	4
Ремонтный участок	11
Отдел запасных частей	3
Служба продаж услуг сервиса	5
Отдел продаж автомобилей	8
Уставный капитал.	100 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.
Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности	-Розничная торговля автотранспортными средствами -Оптовая торговля автотранспортными средствами -Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями -Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей -Предоставление прочих видов услуг по техническому обслуживанию автотранспортных средств -Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями -Осуществление деятельности страховых агентов -Прочая вспомогательная деятельность в сфере страхования

Сведения об участниках общества

Состав участников и их доли согласно Списку участников по состоянию на 31.12.2022г.:

Наименование участников	Доля в уставном капитале, %	Сумма, руб.
1. Юридические лица - ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	10	10 000,00
Физические лица, всего:	90	90 000,00
в т.ч.		
2. Баринаева Вера Михайловна	27	27 000,00
3. Красова Елена Юрьевна	13,5	13 500,00
4. Сергеев Виктор Алексеевич	21	21 000,00
5. Сергеева Лидия Васильевна	5	5 000,00
6. Сторожев Юрий Филиппович	13,5	13 500,00
7. Сергеев Антон Викторович	10	10 000,00
Итого:	100	100 000,00

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, 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 форм Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Пояснений к ним не произошло.

2. Описание деятельности

Перечень видов деятельности	-Розничная торговля автотранспортными средствами -Оптовая торговля автотранспортными средствами -Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями -Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей -Предоставление прочих видов услуг по техническому обслуживанию автотранспортных средств -Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями -Осуществление деятельности страховых агентов -Прочая вспомогательная деятельность в сфере страхования
-----------------------------	--

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ» является официальным дилером ООО «Хендэ Мотор СНГ» по продаже автомобилей, запасных частей и оказанию услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей марки HYUNDAI.

Для осуществления своей деятельности Общество арендует:

-современный технический центр по адресу: 357204 Ставропольский край, Минераловодский район, х. Красный Пахарь, ул. Автомобильная, д. 9,

-офисное помещение по адресу: 353290 Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, д.4.

3. Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	30.11.2022 (АХО, ССО, ИТ) 12.12.2022 (авто)	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы (по местам хранения)	28.12.2022 (ЦС, РУ, Магазин з/ч) 30.11.2022 (АХО, ССО, ИТ) 12.12.2022 (авто)	Расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Расхождений не выявлено

Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Оценочное обязательство (резерв) по предстоящей оплате отпусков	31.12.2022	Расхождений не выявлено

4. 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 31.10.2000г. № 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: Предприятие 8.3 УПП.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется работниками Централизованной бухгалтерии ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по Договору № 10-АУТ-21 возмездного оказания услуг от 01.01.2021г. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером. Организация применяет ФСБУ 6/2020 Основные средства, ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения, ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 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).

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 – в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022 г.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды

преимущественно независимо от других активов при выполнении условий, указанных в п. 12 ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018.

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 нарабатанным 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); № 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).

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.

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 свыше 365 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, средневзвешенной 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.

5. Сведения об отчетности.

Расшифровки строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

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».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло. Изменений остатков на начало 2022 года по сравнению с остатком на конец 2021 года не было.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным в балансе Общества отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства - всего	за 2022г.	13 982	(7 275)	-	(5 514)	3 457	(1 602)	-	-	-	8 468	(5 419)
	за 2021г.	12 654	(5 422)	1 608	(280)	280	(2 133)	-	-	-	13 982	(7 275)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	2 211	(1 519)	-	(523)	503	(229)	-	-	-	1 688	(1 245)
	за 2021г.	2 448	(1 417)	-	(237)	237	(339)	-	-	-	2 211	(1 519)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	8 826	(4 066)	-	(2 619)	1 443	(978)	-	-	-	6 207	(3 602)
	за 2021г.	7 260	(2 752)	1 608	(43)	43	(1 357)	-	-	-	8 826	(4 066)
	за 2021г.	1 643	(219)	12	(1 655)	315	(96)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2022г.	2 154	(898)	-	(2 154)	1 293	(395)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	2 154	(467)	-	-	-	(431)	-	-	-	2 154	(898)
Офисное оборудование	за 2022г.	791	(791)	-	(219)	219	-	-	-	-	573	(573)
	за 2021г.	791	(786)	-	-	-	(6)	-	-	-	791	(791)

Строка 1170 Финансовые вложения (долгосрочные) бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	выбыло (погашено)	
Долгосрочные - всего	за 2022г.	43 790	23 940	43 790	23 940
	за 2021г.	78 200	-	34 410	43 790
в том числе: Договоры займа	за 2022г.	43 790	23 940	43 790	23 940
	за 2021г.	78 200	-	34 410	43 790

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2022г.	66 493	-	525 759	(552 697)	-	39 555	-
	за 2021г.	58 504	(269)	1 227 827	(1 219 838)	269	66 493	-
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	9 115	-	55 045	(56 022)	-	8 137	-
	за 2021г.	11 606	-	65 193	(67 684)	-	9 115	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	57 096	-	419 602	(445 453)	-	31 245	-
	за 2021г.	46 593	(269)	1 132 284	(1 121 243)	269	57 096	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	282	-	438	(546)	-	173	-
	за 2021г.	304	-	645	(667)	-	282	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	50 674	(50 674)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	29 705	(29 705)	-	-	-

Строка 1230 Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	47 072	328	(46 332)	1 083
	за 2021г.	7 427	44 921	(5 276)	47 072
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	3 072	184	(2 983)	273
	за 2021г.	2 061	2 952	(1 941)	3 072
Авансы выданные	за 2022г.	41 087	3	(41 078)	11
	за 2021г.	464	41 073	(451)	41 087
Прочая	за 2022г.	2 913	131	(2 255)	789
	за 2021г.	4 902	896	(2 885)	2 913
Беспроцентные займы	за 2022г.	-	10	-	10
	за 2021г.	-	-	-	-
Задолженность дольщиков по ДДУ	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Расчёты по налогам и сборам	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Расчёты по страхованию в области строительства	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-

Строка 1240 Финансовые вложения (краткосрочные) бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	выбыло (погашено)	
Краткосрочные - всего	за 2022г.	48 302	70 594	-	70 594
	за 2021г.	-	48 302	-	48 302
в том числе:					
Договоры займа	за 2022г.	48 302	70 594	-	70 594
	за 2021г.	-	48 302	-	48 302

Строка 1510 Заемные средства (краткосрочные) бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	выбыло (погашено)	
Краткосрочные - всего	за 2022г.	80 804	425 522	(506 326)	-
	за 2021г.	5 537	1 034 513	(956 246)	80 804
в том числе:					
Договоры займа	за 2022г.	80 804	425 522	(506 326)	-
	за 2021г.	-	1 034 485	(953 681)	80 804
Кредиты	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	5 537	27	(5 564)	-

Строка 1520 Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	27 677	13 223	(22 117)	18 783
	за 2021г.	27 630	24 671	(24 624)	27 677
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	663	836	(663)	836
	за 2021г.	2 823	658	(2 818)	663
авансы полученные	за 2022г.	9 620	1 771	(4 062)	7 329
	за 2021г.	5 994	6 768	(3 142)	9 620
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	14 614	9 685	(14 614)	9 685
	за 2021г.	16 953	14 614	(16 953)	14 614
прочая	за 2022г.	2 779	931	(2 778)	932
	за 2021г.	1 861	2 631	(1 711)	2 779

Строка 1540 Оценочные обязательства бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 190	2 513	(3 210)	-	493
в том числе: Резерв на отпуска	1 190	2 513	(3 210)	-	493

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

<i>Основные виды деятельности</i>	<i>За отчетный год</i>
Торговля автотранспортными средствами	450 368
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	23 610
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	69 951
Прочие виды деятельности	250
ВСЕГО:	544 179

Строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

<i>Основные виды деятельности</i>	<i>За отчетный год</i>
Торговля автотранспортными средствами	422 771
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	22 682
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	25 559
Оплата труда	11 404
Страховые взносы	2 097
Резерв на оплату отпусков	1 410
Аренда	1 826
Реклама, маркетинг	29
Амортизация	206
Инструмент, инвентарь, материалы, ГСМ	240
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	892
Содержание и текущий ремонт	2 063
Прочие расходы	125
ВСЕГО:	491 304

Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

<i>Статьи</i>	<i>За отчетный год</i>
Оплата труда	5 259
Страховые взносы	982
Резерв на оплату отпусков	613
Аренда	1 948
Реклама, маркетинг	3 888
Амортизация	461
Инструмент, инвентарь, материалы, ГСМ	148
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	127
Содержание и текущий ремонт	1 318
Предпродажная подготовка	4 282
Агентское (комиссионное) вознаграждение	538
Прочие расходы	71
ВСЕГО:	19 635

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

<i>Статьи</i>	<i>За отчетный год</i>
Оплата труда	1 689
Страховые взносы	353
Резерв на оплату отпусков	227
Аренда	3 012
Коммунальные расходы	1 899
Содержание и текущий ремонт	1 596
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	18 299
Реклама, маркетинг	247
Инвентарь, материалы	69
Связь	945
Содержание оргтехники, программные продукты	227
Охрана	1 093
Лицензии	50
Юридические услуги	1 219
Амортизация	489
Прочие расходы	203
ВСЕГО:	31 617

Платежи основному управленческому персоналу в 2022 году составили 5 734 656,00 руб., в т. ч. НДС (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющей организации № 12 от 10.02.2016г.).

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:	8 378
в т.ч. доходы от реализации ОС	2 334
доходы от реализации и прочего выбытия прочего имущества, поступления в возмещение причиненных убытков	104
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	167
дилерское вознаграждение	1 102
прочие внереализационные доходы	4 503
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	(2 513)
в т.ч. расходы от реализации, выбытию и списанию ОС	168
расходы от реализации и прочего выбытия прочего имущества, расходы по оплате услуг кредитных организаций	862
штрафы, пени, неустойки	104
возмещение убытков	1 230
судебные расходы, сборы, госпошлина	39
прочие внереализационные расходы	131
	4
	143

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	471 438	1 148 411
Расходы на оплату труда	22 861	29 300
Отчисления на социальные нужды	4 267	5 299
Амортизация	1 602	2 133
Прочие затраты	42 497	34 207
Итого по элементам	542 665	1 219 350
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(109)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		131
Итого расходы по обычным видам деятельности	542 556	1 219 481

Дополнительные сведения об основных средствах

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Ко всем основным средствам, кроме транспортных, ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю согласно п. 31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)	Основание	
* сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	пп. 6 п. 45 ФСБУ 6/2020	Сумма ОС до 100 тыс. руб. и ОНА по ним, списанная на нераспределенную прибыль при перспективном переходе на ФСБУ 6 - 1 025 тыс. руб.
балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020	балансовая стоимость: амортизируемых ОС – 7 378 тыс. руб. не амортизируемых ОС - 1 090 тыс. руб.
* результат от выбытия основных средств за отчетный период	пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020	Прибыль от реализации основных средств составила – 1 472 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны участники общества:

Наименование участников Общества	Доля в уставном капитале, %
1. Юридические лица (ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»)	10
Физические лица, всего:	90
в т.ч.	
2. Баринаева Вера Михайловна	27
3. Красова Елена Юрьевна	13,5
4. Сергеев Виктор Алексеевич	21
5. Сергеева Лидия Васильевна	5
6. Сторожев Юрий Филиппович	13,5
7. Сергеев Антон Викторович	10
Руководитель	0
Итого:	100

Конечными бенефициарами являются: Баринаева Вера Михайловна, Красова Елена Юрьевна, Сергеев Виктор Алексеевич, Сергеева Лидия Васильевна, Сторожев Юрий Филиппович, Сергеев Антон Викторович.

Предприятие входит в состав организационно неформленного холдинга группы компаний КЛЮЧАВТО. Дочерних и зависимых обществ у предприятия нет.

Связанные стороны Общества в составе организационно неформленного холдинга группы компаний КЛЮЧАВТО:

ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»
 ООО «КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД»
 ЕВРАЗИЯ МОТОРС ООО
 ЕВРАЗИЯ ПЛЮС ООО
 КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО
 КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО
 КЛЮЧАВТО-КМВ ООО
 ЛАНДШАФТ ЮГ ООО
 НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО
 СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО
 СБСВ-МАРКЕТ ООО
 ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО
 ЧИСТОДЕЛ КМВ ООО
 ЧИСТЫЙ СЕРВИС ООО

Информация по сделкам со связанными сторонами.

Информация о сделках со связанными сторонами в части выданных и полученных займов приведена ниже:

Сч 66	Сальдо на 01.01.2022 г. (руб.)		Оборот за 2022 г (руб.)		Сальдо на 31.12.2022 г. (руб.)	
	Задолженность заемщика	Задолженность перед заемщиком	Выдано займов	Возвращено займов	Задолженность заемщика	Задолженность перед заемщиком
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		80 804 000,00	421 718 503,98	502 522 503,98		0,00
Итого		80 804 000,00	421 718 503,98	502 522 503,98		0,00

Сч. 58	Сальдо на 01.01.2022 г. (руб.)		Оборот за 2022 г (руб.)		Сальдо на 31.12.2022 г. (руб.)	
	Задолженность заемщика	Задолженность перед заемщиком	Выдано займов	Возвращено займов	Задолженность заемщика	Задолженность перед заемщиком
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	92 091 962,98		285 872 115,24	283 430 172,70	94 533 905,52	
Итого	92 091 962,98		285 872 115,24	283 430 172,70	94 533 905,52	

5.3. Информация о сделках со связанными сторонами в части приобретения и реализации товаров и услуг

Сч 60	Сальдо на 01.01.2022 (руб.)		Оборот за период 2022		Сальдо на 31.12.22 (руб.)	
	Задолженность поставщика	Задолженность перед поставщиком	Оказано работ услуг/Реализовано товаров	Оплата за оказанные услуги	Задолженность поставщика	Задолженность перед поставщиком
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			32 934 773,30	33 004 121,16		69 347,86
ЕВРАЗИЯ МОТОРС ООО			402 273,14	402 273,14		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			17 657,06	17 657,06		
КЛЮЧАВТО-КМВ ООО			142,14	142,14		
ЛАНДШАФТ ЮГ ООО			144 455,40	144 455,40		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО		121 718,01	10 827 608,86	10 810 650,69		104 759,84
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА ООО			1 930 000,00	1 930 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО			682 696,66	682 696,66		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ ООО			3 899 450,00	3 899 450,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО			2 713 168,00	2 713 168,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х ООО			6 144 594,72	6 144 594,72		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			7 806 369,65	7 806 369,65		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО		163 440,83	2 050 574,82	1 956 224,00		69 090,01
СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ ООО			528 974,56	528 974,56		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			1 921 538,13	1 921 538,13		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА ООО		33 298,00	47 568,00	14 270,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО			47 700,00	47 700,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО			3 845 334,15	3 880 776,15		35 442,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО		6 750,00	763 550,00	762 050,00		5 250,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК ООО			7 201 900,00	7 201 900,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО			9 397 081,77	9 397 081,77		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО			4 435 331,67	4 435 331,67		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО			15 601 078,63	15 601 078,63		
СБСВ-МАРКЕТ ООО			86 000,00	86 000,00		
ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО		270,00	6 067 854,02	6 067 684,02		100,00
ЧИСТОДЕЛ КМВ ООО			2 148 131,76	2 148 131,76		
ЧИСТЫЙ СЕРВИС ООО			11 657 800,00	11 657 800,00		
Итого		325 476,84	133 303 606,44	133 262 119,31		283 989,71
Итого развернутое		325 476,84	133 303 606,44	133 262 119,31		283 989,71

Сч 62	Сальдо на 01.01.2022 (руб.)		Оборот за 2022 г		Сальдо на 31.12.2022 (руб.)	
	Задолженность покупателя	Задолженность перед покупателем	Оказано работ услуг/Реализовано товаров	Оплата за оказанные услуги	Задолженность покупателя	Задолженность перед покупателем
ЕВРАЗИЯ ПЛЮС ООО			2 518 500,00	2 518 500,00		
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО	3 610,00		25 750,00	29 360,00		
КЛЮЧАВТО-КМВ ООО	83 820,37		37 517,61	121 337,98		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО	7 220,00		364 537,63	371 757,63		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО			5 136 166,94	5 136 166,94		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО			2 189 737,77	2 189 737,77		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО			3 058 000,00	3 058 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х ООО			8 427 000,00	8 427 000,00		

СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			117 918,60	100 211,28	17 707,32	
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО	264 794,73		16 894 993,36	17 071 029,78	88 758,31	
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			2 981 000,00	2 981 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО			2 863 000,00	2 863 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ ООО	2 035,80		961 158,30	914 899,52	48 294,58	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА ООО			370 617,10	370 617,10		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО	1 701,89		2 164 097,54	2 165 799,43		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			34 905,64	34 905,64		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК ООО			7 964 000,00	7 964 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО			9 120 437,93	9 120 437,93		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО			1 529 234,78	1 529 234,78		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО			28 703 995,78	28 688 541,44	15 454,34	
ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО			16 204 012,16	16 204 012,16		
Итого	363 182,79		111 666 581,14	111 859 549,38	170 214,55	
Итого развернутое	363 182,79		111 666 581,14	111 859 549,38	170 214,55	

Сч 76	Сальдо на 01.01.2022 (руб.)		Оборот за 2022 г		Сальдо на 31.12.2022 (руб.)	
	Задолженность покупателя	Задолженность перед покупателем	Оказано работ услуг/Реализовано товаров	Оплата за оказанные услуги	Задолженность покупателя	Задолженность перед покупателем
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		320 049,33	2 728 723,97	2 356 978,02	51 696,62	
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО	6 050,00		15 409 975,00	15 416 025,00		
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			5 000,00	5 000,00		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО	14 680,00		72 804 335,00	72 819 015,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО			48 609,00	48 609,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО	130,00		9 000,00	9 130,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО		180,00	1 988 270,00	1 988 090,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО			18 000,00	18 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО			37 285,00	37 285,00		
ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО			81 180,00	81 180,00		
Итого		299 369,33	93 130 377,97	92 779 312,02	51 696,62	
Итого развернутое	20 860,00	320 229,33	93 130 377,97	92 779 312,02	51 696,62	

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.

В 2022 году денежные потоки от текущих операций отрицательны.

Имеет место снижение выручки организации более чем на 50 % в 2022 году, по сравнению с 2021 годом.

Снижение выручки 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.

ООО «Хендэ Мотор СНГ» сократил поставку автомобилей в Российскую Федерацию и сборку автомобилей на территории Российской Федерации. Это указывает на обоснованное снижение выручки общества.

В 2022 году общество не приостанавливало деятельность.

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.

Существенное сокращение штата в 2022 году место не имело.

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 сбоев в логистических цепочках.

По результатам деятельности балансовая прибыль предприятия за 2022 год составила 6 040 тыс. руб., за 2021 год балансовый убыток составлял 3 047 тыс. руб.

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 ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ» 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 организации

10.1. Финансовые риски

10.1.1. Рыночные риски

<i>Факторы</i>	<i>Влияние фактора на финансовое положение организации*</i>
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0
Изменение курса иностранных валют	+

* «+» - прямая зависимость;

«-» - обратная зависимость;

«0» - фактор не влияет.

9.1.2. Кредитные риски

Влияние последствий несвоевременного погашения задолженности дебиторов:

Факторы/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные залоговые поручительства
Наличие у организации соответствующих обязательств	-	273	810	-	-
Наличие просроченной дебиторской задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
-залог	-	-	-	-	-
-поручительство	-	-	-	-	-
-зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
-другое	-	-	-	-	-
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физических лиц)	-	-	-	-	-

9.1.3. Риски ликвидности

Обязательства организации в пользу кредиторов:

Виды обязательств/Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца- 1 год	1-3 года	Свыше 3-х лет
Полученные кредиты	-	-	-	-	-	-
-из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	-
-из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	5 281	8 004	5 497	-	-
-в том числе с ограничением по использованию неоплаченных активов	-	-	-	-	-	-

9.2. Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния («+»-Да, «-» -Нет)	Последствия влияния
1.Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товаров.
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товаров.
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится.
2.Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Существенные изменения
Изменение политической ситуации	+	
Возможные военные конфликты	+	
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Существенных изменений не предвидится.
3.Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве	-	Качество продукции высокое

реализуемой продукции и т.п.		
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	+	Сокращены поставки автомобилей
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

Руководитель УК
 ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ» _____ В. А. Сергеев
 М.П.

06 марта 2023 года

Исп. Галушкина Н.Д.
 Главный специалист Централизованной бухгалтерии
 ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»