

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х»
Сокращенное наименование	ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х»
Юридический адрес	353290 Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, д. 4, офис 25
Государственная регистрация	Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 9 по Краснодарскому краю 04.05.2018г.
ОГРН	1182375037679
ИНН	2368010169
КПП	236801001
Руководитель	Ткаченко Евгений Николаевич по Доверенности № 10-22 от 01.07.2022г., выданной ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО» в лице Генерального директора управляющей организации Сергеева Виктора Алексеевича
Главный бухгалтер	не предусмотрен
Банковские реквизиты	р/с 40702810630000022814 в Краснодарском отделении № 8619 ПАО Сбербанк России г.Краснодар, к/с 30101810100000000602, БИК 040349602
Обособленное подразделение	355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, пр-т Кулакова, д.22а, КПП 263545003. Дата постановки на учет- 01.12.2021г.
Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 г., в том числе по отделам и службам:	10
Ремонтный участок	2
Служба продаж услуг сервиса	3
Отдел продаж автомобилей	5
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.
Юридическое лицо, всего:	100	100 000,00
в т.ч.		
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	100	100 000,00
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 ЯСЕНЕВО-Х» является официальным дилером ООО «МАЗДА МОТОР РУС» по продаже автомобилей, запасных частей и оказанию услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей марки MAZDA.

Для осуществления своей деятельности Общество арендует:

-современный технический центр по адресу: 355035 Ставропольский край, г. Ставрополь, пр-т Кулакова, д. 22а,

-офисное помещение по адресу: 353290 Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, д.4, офис 25.

3. Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

<i>Объект учета</i>	<i>Дата, на которую проведена инвентаризация</i>	<i>Примечания</i>
Основные средства	15.12.2022 (АХО, ССО, ИТ) 26.10.2022 (авто)	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы (по местам хранения)	15.12.2022 (ЦС, РУ, Магазин з/ч) 15.12.2022 (АХО, ССО, ИТ), 26.10.2022 (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 № БУ-22-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 оцениваются 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 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); № 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.	9 776	(772)	114	(2 409)	428	(1 355)	-	-	-	7 481	(1 698)
	за 2021г.	3 783	(155)	5 993	-	-	(617)	-	-	-	9 776	(772)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	991	(233)	-	(455)	99	(107)	-	-	-	536	(241)
	за 2021г.	908	(42)	83	-	-	(191)	-	-	-	991	(233)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	7 142	(320)	102	(299)	14	(1 152)	-	-	-	6 945	(1 457)
	за 2021г.	1 232	(58)	5 910	-	-	(262)	-	-	-	7 142	(320)
Транспортные средства	за 2022г.	1 643	(55)	-	-	-	(164)	-	-	-	1 643	(219)
	за 2021г.											

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.	-	17 100	-	17 100
	за 2021г.	100	-	(100)	-
в том числе: Договоры займа	за 2022г.	-	17 100	-	17 100
	за 2021г.	100	-	(100)	-

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.	78 593	-	212 747	(286 874)	-	4 466	-
	за 2021г.	45 019	(293)	610 189	(576 615)	293	78 593	-
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	2 096	-	12 409	(12 365)	-	2 140	-
	за 2021г.	3 069	-	31 832	(32 805)	-	2 096	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	76 339	-	159 776	(233 967)	-	2 147	-
	за 2021г.	41 854	(293)	538 489	(504 005)	293	76 339	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	158	-	27 066	(27 045)	-	179	-
	за 2021г.	95	-	26 894	(26 831)	-	158	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	13 497	(13 497)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	12 974	(12 974)	-	-	-

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	38 693	4 654	(38 691)	4 656	
	за 2021г.	10 673	37 314	(9 293)	38 693	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	8 645	174	(8 645)	174	
	за 2021г.	6 819	8 550	(6 724)	8 645	
Авансы выданные	за 2022г.	20 343	4 305	(20 341)	4 306	
	за 2021г.	2 640	20 269	(2 566)	20 343	
Прочая	за 2022г.	9 705	175	(9 704)	176	
	за 2021г.	1 214	8 495	(3)	9 705	
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.					
	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.	10 078	2 936		13 014
	за 2021г.	100	9 978		10 078
в том числе:					
Договоры займа	за 2022г.	10 078	2 936		13 014
	за 2021г.	100	9 978		10 078

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.	14 380	185 678	(193 958)	6 100
	за 2021г.	0	251 949	(237 569)	14 380
в том числе:					
Договоры займа	за 2022г.	14 380	185 678	(193 958)	6 100
	за 2021г.	0	251 949	(237 569)	14 380

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.	8 250	6 612	(5 927)	8 935
	за 2021г.	5 768	7 014	(4 532)	8 250
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	1 744	298	(1 744)	298
	за 2021г.	3 040	1 343	(2 639)	1 744
авансы полученные	за 2022г.	5 414	678	(3 291)	2 801
	за 2021г.	742	5 116	(444)	5 414
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	399	5 386	(199)	5 586
	за 2021г.	1 341	117	(1 059)	399
прочая	за 2022г.	693	250	(693)	250
	за 2021г.	645	438	(390)	693

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	411	687	(967)	-	131
в том числе:					
Резерв на отпуска	411	687	(967)	-	131

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	247 785
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	3 471
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	13 690
Прочие виды деятельности	6 710
ВСЕГО:	271 656

Строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

<i>Основные виды деятельности</i>	<i>За отчетный год</i>
Торговля автотранспортными средствами	230 534
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	3 433
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	4 542
Оплата труда	2 732
Страховые взносы	826
Резерв на оплату отпусков	350
Аренда	1 941
Реклама, маркетинг	105
Амортизация	688
Инструмент, инвентарь, материалы, ГСМ	65
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	858
Содержание и текущий ремонт	1 365
Прочие расходы	25
ВСЕГО:	247 464

Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

<i>Статьи</i>	<i>За отчетный год</i>
Оплата труда	2 304
Страховые взносы	700
Резерв на оплату отпусков	196
Аренда	1 462
Реклама, маркетинг	1 337
Амортизация	0
Инструмент, инвентарь, материалы, ГСМ	60
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	160
Содержание и текущий ремонт	342

Предпродажная подготовка	1 740
Прочие расходы	185
ВСЕГО:	8 486

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

<i>Статьи</i>	<i>За отчетный год</i>
Оплата труда	167
Страховые взносы	51
Резерв на оплату отпусков	20
Аренда	2 644
Коммунальные расходы	1 056
Содержание и текущий ремонт	804
Информационно-консультационные услуги, обучение персонала	8 770
Реклама, маркетинг	547
Инвентарь, материалы	1 098
Связь	473
Содержание оргтехники, программные продукты	339
Охрана	1 317
Лицензии	50
Юридические услуги	797
Амортизация	426
ВСЕГО:	18 559

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:	2 191
в т.ч. доходы от реализации ОС	2 150
Излишек, выявленный в результате инвентаризаций	5
Дилерское вознаграждение	36
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	(2 189)
в т.ч. расходы от реализации, выбытию и списанию ОС	1 340
расходы по оплате услуг кредитных организаций	583
Штрафы, пени, неустойки	131
прочие внереализационные расходы	135

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	239 677	511 433
Расходы на оплату труда	6 239	10 496
Отчисления на социальные нужды	1 892	2 735
Амортизация	1 355	617
Прочие затраты	25 368	13 945
Итого по элементам	274 530	539 226
Фактическая себестоимость проданных товаров	238 510	508 064
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(21)	(63)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	274 509	539 163

Дополнительные сведения об основных средствах

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

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. б 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 - 512 тыс. руб.
* результат от выбытия основных средств за отчетный период	пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020	Прибыль от реализации основных средств составила – 810 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

Наименование участников Общества	Доля в уставном капитале, %
Юридические лица, всего:	100
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	100
Руководитель	0
Гл. бухгалтер	0
Итого:	100

Конечными бенефициаром является: Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ «СБСВ-КЛЮЧАВТО»

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

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»	Входит в состав организационно неоформленного холдинга группы компаний «КЛЮЧАВТО»	Приобретение товаров, работ, услуг	32 271
		Получен займ	227 839
		Выдан займ	112 488
		Уплачены проценты по займу	5 283
Другие связанные стороны			
ООО «КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД»	Входят в состав организационно неоформленного холдинга группы компаний «КЛЮЧАВТО»	Продажа товаров, работ услуг	149
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ»		Продажа товаров, работ услуг	10 567
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ДЕЛЬТА»		Продажа товаров, работ услуг	3 436
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО М - ВОЛГОГРАД»		Продажа товаров, работ услуг	14 917
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ - КУРСК»		Продажа товаров, работ услуг	2 755
ООО «Новая Логистика»		Продажа товаров, работ услуг	3 018
		Приобретение ТМЦ, работ, услуг	2 043
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М»		Приобретение ТМЦ, работ, услуг	3 630
		Продажа товаров, работ услуг	8 765
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК»		Приобретение ТМЦ	1 994
		Продажа товаров, работ услуг	3 005
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ»		Продажа товаров, работ услуг	2 598
		Приобретение ТМЦ, работ, услуг	302
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ-ШКОДА»		Продажа товаров, работ услуг	2 628
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ»	Продажа товаров, работ услуг	2 213	
	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	5 867	
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС»	Приобретение работ, услуг	777	
ООО «СБСВ-МАРКЕТ»	Приобретение работ, услуг	86	

ООО «ЧИСТОДЕЛ КМВ»	Приобретение работ, услуг	1 496
ОО «СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ»	Приобретение ТМЦ	309
	Продажа товаров, работ, услуг	3 327
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ»	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	1 496
	Продажа товаров, работ, услуг	616
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС»	Приобретение работ, услуг	191

8. Существенная неопределенность в непрерывности 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.

По результатам деятельности балансовый убыток предприятия за 2022 год составил 7 894 тыс. руб., за 2021 год прибыль составила 34 155 тыс. руб.

Снижение прибыли 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 ЯСЕНЕВО-Х» деятельность не приостанавливала. Дилерские договоры с дистрибьюторами автомобильных марок, приостановившим продажу на территории России, не расторгнуты. ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х» продолжает деятельность по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, в том числе по маркам с приостановленной продажей.

Вышеуказанное подтверждает обоснованность снижения доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021.

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

Руководство ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х» планирует предпринять следующие меры в условиях существенной неопределенности: пересмотр маркетинговой политики, получение дополнительной помощи от участников общества и связанных сторон в случае необходимости, расширение зоны поиска покупателей.

У общества отсутствуют обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров. Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Руководство уверено в том, что ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х» получит поддержку от участников, получит дополнительные займы, а также отсрочку по оплате имеющейся задолженности в объеме, необходимом для финансирования деятельности в обозримом будущем.

Руководство ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х» намерено 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.

9. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности организации

10.1. Финансовые риски

10.1.1. Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации*
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 и поручительства
Наличие у организации соответствующих обязательств	-	174	176	-	-
Наличие просроченной дебиторской задолженности	-	-	8	-	-
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	-	-	-	6 100	-	-
-из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	2 543	3 591	2 801	-	-
-в том числе с ограничением по использованию неоплаченных активов	-	-	-	-	-	-

9.2. Другие виды рисков

<i>Факторы</i>	<i>Наличие влияния («+»-Да, «-» -Нет)</i>	<i>Последствия влияния</i>
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 реализуемой продукции и т.п.	-	Качество продукции высокое
4.Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	+	Прекращены поставки автомобилей
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

Руководитель УК

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х» _____ В. А. Сергеев

М.П.

06 марта 2023 года

Исп. Галушкина Н.Д.

Главный специалист Централизованной бухгалтерии

ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»