

**Общество с ограниченной ответственностью
«СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование предприятия/Сокращенное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО-ДОН» ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН»
Юридический адрес	353290 Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции,4, оф. 12
Сведения о создании общества (год, № протокола)	учреждено общество согласно протокола №1 от 08.07.2013г
Дата регистрации и регистрационный номер предприятия в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.01 г. №129-ФЗ	ОГРН 1132368001810 свидетельство 23 №008997752 от 18.07.2013 г.
ИНН	2305028501
КПП	230501001
Руководитель	Шербаков Дмитрий Александрович по Доверенности № 03-21 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 40702810630000098796 Краснодарского отделения № 8619 ПАО «Сбербанка России» к/с 30101810100000000602 БИК 040349602
Фактический адрес осуществления деятельности (обособленные подразделения) ОП № 1 ОП № 2	344090, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону ул. Малиновского зд. 43а КПП: 616845001 346720, Ростовская область, Аксайский р-н, г. Аксай, пр-кт Аксайский д. 13 КПП: 610245001
Уставный капитал.	10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.
Сфера 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
Наличие лицензии	Не лицензируется
Численность сотрудников на 31.12.2022г.	35 человек

1.1 Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

- Баринаева Вера Михайловна доля в уставном капитале 27%, уставный капитал составляет 2 700 руб.

ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО доля в уставном капитале 10%, уставный капитал составляет 1 000 руб.

Красова Елена Юрьевна доля в уставном капитале 13, 5%, уставный капитал составляет 1 350 руб.

Сергеев Антон Викторович доля в уставном капитале 10 %, уставный капитал составляет 1 000 руб.

Сергеев Виктор Алексеевич доля в уставном капитале 26 %, уставный капитал составляет 2 600 руб.

Сторожев Юрий Флиппович доля в уставном капитале 13,5 %, уставный капитал составляет 1 350 руб.

1.2. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Исполнительный единоличный орган общества — Управляющая компания ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору № 8 от 10.02.2016 г. в лице Генерального директора ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» Сергеева Виктора Алексеевича

1.4. Организация бухгалтерского учета в ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН» осуществляется по договору аутсорсинга с ООО «ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО».

1.5. 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».

1.6 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	23.11.2022 – АХО, ССО, Маркетинг, ИТ 30.11.2022 - склады автомобилей 12.12.2022 - склады запасных частей
Денежные средства	31.12.2022
Финансовые вложения	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
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2022

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору оказания услуг по ведению бухгалтерского учета № 28 Аут-21 от 01.01.2021 г.

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., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-активов, включенных в группу «Сооружения»

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. По состоянию на 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам создан в размере – 0 руб.

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. 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.

3. Пояснения к отчетности

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.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей

К стр. 1150 «Основные средства»

Организация	Основное средство. Группа учета ОС	Способ начисления амортизации	Дата ввода в эксплуатацию	Стоимость			Амортизация				
				первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН"				46 650 959,28	46 694 265,91	-35 990 279,40	10 703 986,51	2 695 028,99	12 452 833,05	-4 443 875,53	8 008 957,52
	Здания			301 270,58	301 270,58		301 270,58	64 205,24	177 798,96	59 266,38	237 065,34
	Машины и оборудование (кроме офисного)			5 209 685,86	5 209 685,86	-1 330 890,40	3 878 795,46	612 946,39	4 180 768,94	-914 919,87	3 265 849,07
	Офисное оборудование			2 877 928,52	2 916 867,51	-169 838,55	2 747 028,96	42 070,01	2 835 963,63	-131 004,68	2 704 958,95
	Транспортные средства			37 056 003,61	37 060 371,25	-34 396 985,42	2 663 385,83	1 975 807,35	4 052 230,81	-3 364 652,33	687 578,48
	Производственный и хозяйственный инвентарь			1 206 070,71	1 206 070,71	-92 565,03	1 113 505,68		1 206 070,71	-92 565,03	1 113 505,68
	Итого			46 650 959,28	46 694 265,91	-35 990 279,40	10 703 986,51	2 695 028,99	12 452 833,05	-4 443 875,53	8 008 957,52

К стр. 1170 «Финансовые вложения»

№ стр. Ф.1	№ стр	Наименование кредитора	№ договора, дата.	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Справочно сумма начисленных % тыс.
1170		Долгосрочные финансовые вложения (58), в т.ч.						0	225 610	0
	1	Займы предоставленные организациям Холдинга								0
	2	Займы предоставленные сторонним организациям						0	225 610	0
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа № 01-22 от 31.01.2022	31.01.2022	31.01.2027	13,00%	300 000,00	0,00	225 610,00	
	3	Инвестиции в сторонние организации						0	0	0
	4	Прочие долгосрочные финансовые вложения						0	0	0
1170		Итого:						0	225 610	0

К стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»

№ стр. Ф.1	Наименование объекта	стоимость, тыс. руб.
1180		
	Отложенные налоговые активы	1 429
Итого		1 429

Отложенные налоговые активы составляют часть отложенного налога на прибыль, приходящуюся на основные средства, реализованные с убытком в предыдущие периоды.

К стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»

№ стр. Ф.1	Наименование позиции	Предмет задолженности (за что)	Остаток задолженности, тыс. руб.
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.		107
	Расходы будущих периодов (сч 97)		107
1190	Итого:		107

К стр.1210 «Запасы»

№ стр. Ф.1	Наименование объекта	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.		Поступило		Реализовано		Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.		В том числе неликвидов* тыс. руб.
		стоимость, тыс. руб.	кол-во	стоимость, тыс. руб.	кол-во	стоимость, тыс. руб.	кол-во	кол-во	стоимость, тыс. руб.	
1210	Запасы всего, в том числе:	374 230	x	693 264	x	1 059 222	x	x	8 272	0
	Материалы всего:	9 194	x	57 761	x	60 775	x	x	6 179	0
	Материалы (МКУ) сч.10.1	272	x	413	x	611	x	x	75	
	Покупные и комплектующие (доп.оборудование) сч.10.2	1 441	x	4 894	x	6 001	x	x	333	
	Топливо сч.10.3	2 547	x	9 172	x	11 059	x	x	660	
	Строительные материалы сч.10.08	0	x	0	x	0	x	x	0	
	Запасные части сч.10.5	4 421	x	41 856	x	41 409	x	x	4 868	
	Прочие материалы сч.10.6	39	x	937	x	972	x	x	5	
	Инвентарь и хоз.принадлежности сч.10.9	39	x	196	x	235	x	x	0	
	Спец.одежда на складе сч.10.10	434	x	39	x	236	x	x	238	
	Специальная оснастка 10.11	0	x	253	x	253	x	x	0	
			x					x		
	Товары для перепродажи всего сч.41, в том числе	364 844	x	635 294	x	998 205	x	x	1 933	0
	Автомобили всего, сч.41.01 в т.ч.	363 782	62	613 193	108	975 059	169	1	1 916	0
	Товары на складах и в рознице сч. 41.04	1 062	x	22 101	x	23 146	x	x	17	0
	Расходы будущих периодов сч. 97	192		210		242			160	
	Програмное обеспечение	192	x	210	x	242	x	x	160	
	Резервы од снижение стоимости товаров сч. 14.	0	x	0	x	0	x	x	0	
			x		x		x	x		

На забалансовом счете 002 по состоянию на 31.12.2022 г. остатков автомобилей нет.

К стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

№ стр. Ф.№1	№ стр.	Наименование группы дебиторской задолженности	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.	В т.ч. Просроченная задолженность
1	2	3	5	5	6
1230		Дебиторская задолженность(платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. После отчетной даты) ВСЕГО в т.ч.:	58 711	3 098	0
	1	Покупатели и заказчики, 62.01 сч всего в т.ч.:	32 523	790	0
		Покупатели автомобилей	0	0	
		Покупатели услуг сервиса	775	180	0
		Покупатели товаров (магазины, ОЗЧ)	77	41	
		Задолженность организации Холдинга сч.62 всего, в том числе:	17 553	163	0
		Прочие по сч. 62 всего, в т.ч.	13 257	164	
		Задолженность страховых компаний за ремонты всего:			
		Задолженность за гарантийные ремонты всего:	862	243	
		Прочие дебиторы сч 76 всего:	23 716	110	
		в т.ч.			
		Мерседес-Бенц РУС АО дилерское вознаграждение	22 930	0	
		ИНТЕРФАКС ЗАО	0	1	
		Юго-Западный банк Сбербанка России терминал	318	0	
		Прочая задолженность организаций Холдинга по сч 76, в т.ч.	0	109	0
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	0	109	
	2	Авансы выданные поставщикам (60.2) всего, в том числе:	2 189	205	0
		За автомобили всего	1 649	0	
		Служба продаж услуг сервиса	67	0	
		За запасные части, материалы, аксессуары всего	0	0	
		Авансы выданные организациям Холдинга	0	195	0
		Прочие авансы по сч. 60.02	473	10	
	3	Прочая дебиторская задолженность всего, в т.ч.	282	1 992	0
		Задолженность по подотчетным суммам сч.71	0,00	0	
		Задолженность по сч.70 всего	0,00	0	
		Расходы будущих периодов (часть 97 сч)	85	4	
		Прочие дебиторы по сч. 73.	0	0	
		Расчеты с бюджетом (сч68) всего, в т.ч.	33	1 960	
		63 сч.	0	0	0
		Расчеты с внебюджетными фондами (сч 69) всего	164	28	
		Итого:	58 711	3 098	0

К стр.1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

№ стр. Ф.1	№ стр.	Наименование кредитора	№ договора, дата. Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Справочно сумма начисленных % тыс. руб.
1240		Краткосрочные финансовые вложения (58), в т.ч.						80 267	132 606	66
	1	Займы предоставленные организациям Холдинга						80 267	132 606	66
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор процентного займа ЕО №21 от 18.04.2017	11.01.2021	09.04.2023	1,00%	100 000	19 544	127 740	66
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа № 01-21 от 22.11.2021 г.	22.11.2021	21.11.2022	13,00%	300 000	60 723	0	
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа 11% № 02-22 от 18.05.22	18.05.2022	12.04.2023	11,00%	196 000	0	4 866	
	3	Собственные акции, выкупленные у акционеров, в т.ч.								
	4	Прочие краткосрочные финансовые вложения								
1240		Итого:						80 267	132 606	66

К стр.1250 Денежные средства» по состоянию на 31.12.2022

№ стр. Ф.1	Наименование учредителя	Сумма, тыс. руб.
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	4 326
	<i>Расчетный счет, счет 51</i>	122
	<i>Касса, счет 50</i>	186
	<i>Переводы в пути, счет 57</i>	0
	<i>Прочие специальные счета счет 55</i>	572
1250	Итого:	880

К стр.1410 «Заемные средства»

№ стр. Ф.1	№ стр	Наименование кредитора	Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.
1410		Займы и кредиты (67) в том числе				41 400	0
	1	Кредиты банков, в т.ч.				0	0
	2	Займы организаций				41 400	0
		Договор займа № 22 ОБ_1 от 18.05.21г(300млн до 12.05.23, 6,85%)	Договор займа № 22 ОБ_1	18.05.2021	12.05.2023	41 400	0
510		Итого				41 400	0

К стр.1510 «Заемные средства»

№ стр. Ф.1	№ стр	Наименование кредитора	№ договора, дата. Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.	
1510		Займы и кредиты (66) в том числе							254 900,00	106 000	0
	1	Кредиты банков, в т.ч.							0,00	106 000	0
		Юго-Западный банк Сбербанка России	Кредитный по договор № 7М-1-552S3L6B от	24.01.2022	27.01.2023	12,5	196 000	0,00	0		
		Юго-Западный банк Сбербанка России	Кредитный по договор № 520В003S4 от 15.04.2022 г.	15.04.2022	14.04.2023	11,00%	106 000	0,00	106 000		
	2.	Займы, в т.ч.							254 900,00	0	0
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа № 12/190/3-19 от 27.09.19	27.09.2019	26.09.2022	13,00%	500 000	100 800,00	0		
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа № 5 ОБ-20 от 29.05.20г(100млн до	29.05.2020	29.06.2022	13,00%	100 000	0,00	0		
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа № 21 ЗТ от 24.11.20г	24.11.2020	02.12.2021	13,00%	300 000	130 000,00	0		
		ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	Договор займа № ОТ 5 от 06.05.2019	06.05.2019	13.04.2022	13,00%	200 000	24 100,00	0		
1510		Итого							254 900,00	106 000	

К стр.1520 «Кредиторская задолженность»

№ стр. Ф.1	№ стр.	Наименование кредитора*	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.	В т.ч. просроченная задолженность
1520		Кредиторская задолженность в том числе:	78 732	22 965	0
	1	Поставщики и подрядчики всего, в т.ч.60.01	7 061	626	0
		Задолженность за поставку автомобилей	0	0	
		Задолженность за поставку зап.частей, материалов и аксессуаров всего, в т.ч.	2 545	18	
		Задолженность организациям Холдинга всего, в т.ч.	4 278	24	0
		Задолженность прочим поставщикам по счету 60	238	25	
		Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками сч. 76 всего, в т.ч.	43 479	535	
		Прочая задолженность организациям Холдинга по счету 76	666	0	0
		МЕРСЕДЕС-БЕНЦ КАПИТАЛ РУС ООО (факторинг)	38 886	0	
		Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус ООО	1 757	445	
		Прочая задолженность поставщикам по счету 76	2 169	90	
	2	Задолженность по возмещению ущерба сч.73.2 всего			
	2	Задолженность подотчет (71)	1	0	
	2	Задолженность перед персоналом организации (70)	3 255	682	
	3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	1 273	313	
	4	Задолженность перед бюджетом (68)	7 233	14 331	
	5	Авансы полученные сч.62.2, всего, в т.ч.	16 428	6 478	0
		Авансы за автомашины всего	8 360	1 199	
		Авансы за услуги сервиса всего	9 803	6 131	
		Авансы за заказы зап.частей всего, в т.ч.	1 075	166	
		НДС с авансов счет 76АВ	-2 875	-1 018	0
		Прочие авансы всего62 сч	66	0	
1520		Итого:	78 732	22 965	0

К стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Для расчета величины оценочного обязательства используются фактические данные за 2022 год по численности сотрудников, годовой сумме расходов на оплату труда и страховым взносам. Величина оценочного обязательства определяется по формуле:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков	=	Расходы по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков	+	Страховые взносы на расходы по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков
--	---	---	---	---

Оценочное обязательство по отпускам признается по группам работников основного производства, вспомогательных производств, административно-управленческому персоналу и т.п., и включается в состав расходов по обычным видам деятельности или прочих расходов, либо в стоимость актива. Распределение по затратным счетам производится аналогично отражению на счетах учета начисленной заработной платы работников, в т.ч.:
Остаток на конец 2022 г оценочное обязательство 1 566 тыс. руб.

Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда (всего)	29 529	48 717
2	Сумма страховых взносов	8 584	13 856
3	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	115	117
4	Среднесписочная численность (человек)	35	48

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

4.1. Структура выручки ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН» тыс. руб.

ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	1 246 726
Торговля автотранспортными средствами	1 110 141
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	23 592
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	96 970
Услуги по финансовой деятельности	15 829
Прочие виды деятельности	194

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 1 066 705 тыс. руб., коммерческие расходы 21 557 тыс. руб., управленческие расходы за отчетный период составили 91 341 тыс. руб.

Полученные проценты по кредитам и займам за 2022 г. составили 17 083 тыс. руб.

Уплаченные проценты по кредитам и займам за 2022 г. составили 18 505 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 г. составили 52 322 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 г. составили 34 011 тыс. руб.

Прибыль от продаж составил 180 021 тыс. руб. В целом в результате финансово-хозяйственной деятельности предприятия до налогообложения была получена прибыль в размере 84 012 тыс. руб.

4.2. Структура себестоимости проданных товаров (тыс. руб.)

СЕБЕСТОИМОСТЬ проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	1 066 705 597,13
1. Прямые расходы	1 043 657 603,92
Зарплата основного производства	6 319 223,24
Страховые взносы	1 847 837,37
Резерв на оплату отпусков	658 416,81
Запасные части в производство (ОН)	36 627 015,70
Себестоимость покупных(машины)*	976 728 976,36
Себестоимость покупных(запчасти)*	21 476 134,44
2. Косвенные расходы	23 047 993,21
в том числе:	
Амортизация (25)	43 621,68
Аренда	3 246 738,27
Здравоохранение	3 805,27
Инструмент, инвентарь, спец. оснастка, спецодежда	120 533,70
Информационно-консультационные услуги	2 752 195,94
Канцтовары	29059,16
командировочные расходы	27 068,29
Коммунальные расходы(отопление, вывоз ТБО)	24 264,17
Материалы	332 338,77
Оплата труда	10 948 381,73
Оценочное обязательство	1 242 255,33
Расходы по уборке	598 835,62
Реклама	182 249,66
Содержание оборудования	95 947,21
Содержание програмных продуктов	34 830,75
Страховые взносы	3 246 048,83
Транспортные услуги	110 852,16
Услуги сторонних организаций	4 166,67
Обучение персонала	4 800,00

4.3. Структура коммерческих расходов (тыс. руб.)

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, 44 всего, в т.ч.: *	21 556 828,22
Агентское (комиссионное) вознаграждение (44)	280 000,00
Аренда	355 503,29
Госпошлины и иные сборы	10 350,00
ГСМ	62 018,45
Здравоохранение(медосмотр)	1 059,30
Инструмент,инвентарь,спец.оснастка,спецодежда	5 691,67
Информационно-консультационные услуги	270 589,63
Канцтовары	20 705,20
Командировочные расходы(по норме)	94 908,25
Материалы	74 997,10
Обучение персонала	1 200,00
Оплата труда	6 338 369,49
Оценочное обязательство (резерв отпуска)	628 441,91
Предпродажная подготовка	3 740 420,61
Расходы на электронные ПТС	1 833,32
Расходы по уборке (44) АХО (внутренние)	57 194,71
Реклама (44)	1 486 480,89
Содержание программных продуктов (44)	12 073,84
Страховые взносы	1 875 211,69
Хранение а/м	8 269,65
Транспорт собственный	5 800 184,22
Транспортные услуги	431 325,00

4.4. Структура управленческих расходов: (тыс. руб.)

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, 26 всего	91 340 876,63
Аренда (26) (исключаемая из ННП)	26 364,96
Информационные, консультационные услуги (26) АУП (исключаемые из ННП)	14 583,35
Амортизация	340 186,06
Аренда	1 604 077,39
Здравоохранение(медосмотр)	932,81
Инструмент,инвентарь,спец.оснастка,спецодежда	112 172,71
Информационно-консультационные услуги	15 468 342,15
Канцтовары	1 743,52
Коммунальные расходы(отопление,вывоз ТБО) АХО	665 803,30
Коммунальные расходы(отопление,вывоз ТБО) ОТ	72 004,50
Лицензии	50 000,04
Материалы	9 731,86
Обучение персонала	3 600,00
Обязательное добровольное страхование	37 940,69
Оплата труда (23,26)	1 339 125,48
Охрана	1 471 457,86
Платежи за выбросы в окружающую среду(по норме)	555,40
Расходы на управление	63 602 289,96
Резерв на оплату отпусков Оценочное обязательство	143 366,24
Реклама (в пределах норм)	230 364,23
Связь	1 097 382,11
Расходы по уборке (26) АХО (внутренние)	1 177 642,32
Содержание оборудования (26) СБ	60 666,76
Содержание и тек.ремонт зданий и сооружений	809 155,72
Содержание оргтехники (26)	79 613,15
Содержание программных продуктов (26)	78 673,34
Страховые взносы	363 334,26
Электроснабжение	1 137 873,06
Юридические услуги (26)	1 341 893,40

4.5 Расшифровка прочих доходов и расходов

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	52 322 166,19
Выручка от реализация ОС	30 698 333,33
Доходы от перевыставленных коммунальных платежей	40 564,64
Доход от утилизации ТМЦ	51 453,32
Возмещение убытков, причинен.предприятию	3 686 875,20
Доход от переданного в аренду имущества	2 416,63
Доходы от реализации сервисных контрактов	424 166,67
Прибыль/убыток прошлых лет, выяв. в текущем году	350 127,77
Кредиторская задолженность с истекш.сроком	507 685,08
Ретро-скидки прошлых лет/демо прошлых лет	6 679 992,56
Излишек, выявленный в результате инвентариз.	94 595,60
Диллерское вознаграждение	9 719 967,93
Ретро-скидки по ДЕМО авто	65 987,46
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:	34 010 661,87
Стоимость реализованных ОС	27 669 226,50
Расходы от утилизации ТМЦ	45 179,79
Расходы от перевыставленных коммунальных	40 564,64
Страховки списаны (НУ возмещение)	21 517,95
расходы на экваринг	600 727,91
Расходы по корректировкам финансовых услуг	180 336,48
Расходы по факторинговым операциям	5 956,85
Инкассация	159 539,44
РКО	275 929,02
Обслуживание кредитной линии	388 768,46
Возмещение убытков ,причинен.организацией	26 200,00
Судебные расходы,арбитр.сборы,гос.пошлина	67 670,00
НДС не возмещ	66 399,85
НДС с безвозмездной реализации	231 610,77
НДС по списанию Кт задолженности	41 691,66
Штрафы, пени, неустойки к уплате в БЮДЖЕТ	317 882,15
Штрафы, пени, неустойки по договорам	54,60
Дебиторская задолженность, резерв	2 360,60
Содержание объектов не произв назнач	50 393,70
Убытки прошлых лет, выявл. в текущем году	478 893,19
Доход (расход) от реализ.сервисных контрактов	424 166,67
Расходы на лаунж-зону	449 738,53
Проведение праздников	15 937,50
Ретро скидки прошлых лет (увеличение стоимости)	1 383 581,61
Содержание объектов Маркетинг	61 988,00
Диллерское вознаграждение сервиса	1 004 346,00

Финансовые вложения в уставные капиталы и акции других организаций за отчетный период не производились.

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. 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 - 97 тыс. руб.
балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020	балансовая стоимость: амортизируемых ОС – 5 102 тыс. руб. не амортизируемых ОС – 5 602 тыс. руб.
* результат от выбытия основных средств за отчетный период	пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020	Прибыль от реализации основных средств составила – 3 029 тыс. руб.

5. Информация по сделкам со связанными сторонами.

5.1. Связанными сторона Общества являются:

Барина В.М

Красова Е.Ю.

Сергеев В.А.

Сергеев А.В.

Сторожев Ю.Ф.

ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО

КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО

КЛЮЧАВТО-КМВ ООО

КЛЮЧАВТО-МКУ АКСАЙ ООО

КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО

НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ

СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО

СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ ООО

СБСВ-МАРКЕТ

УЮТ РОСТОВ ООО

5.2. 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		254 900 000,00	347 521 717,56	602 421 717,56		0,00
Итого		254 900 000,00	347 521 717,56	602 421 717,56		0,00

Сч 67	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		41 400 000,00	23 100 000,00	64 500 000,00		0,00
Итого		41 400 000,00	23 100 000,00	64 500 000,00		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	80 266 845,42		757 865 623,12	479 916 849,48	358 215 619,06	
Итого	80 266 845,42		757 865 623,12	479 916 849,48	358 215 619,06	

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			160 491 927,87	160 491 927,87		
КЛЮЧАВТО-КМВ ООО			9 509 241,55	9 509 241,55		
КЛЮЧАВТО-МКУ АКСАЙ ООО			136 242,00	136 242,00		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО		706 399,44	8 905 675,82	8 004 153,88	195 122,50	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО		3 509 763,47	220 838 138,30	217 330 135,83		1 761,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО			456 357,46	477 803,02		21 445,56
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА ООО			5 642,29	5 642,29		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ ООО			14 720 743,03	14 720 743,03		
СБСВ-КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ ООО			2 953,60	2 953,60		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			22 988 840,21	22 988 840,21		
СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ ООО		62 109,12	125 934,42	63 825,30		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО			20 717 112,24	20 717 112,24		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			1 813 029,47	1 813 029,47		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО			280 000,00	280 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ ООО			1 044 665,10	1 044 665,10		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			2 243 033,20	2 243 033,20		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ ООО			35 722,08	35 722,08		
СБСВ-МАРКЕТ ООО			144 000,00	144 000,00		
УЮТ РОСТОВ ООО			3 699 351,00	3 699 351,00		
Итого		4 278 272,03	468 158 609,64	463 708 421,67	171 915,94	
Итого развернутое		4 278 272,03	468 158 609,64	463 708 421,67	195 122,50	23 206,56

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
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			6 092 624,42	5 990 189,16	102 435,26	
КЛЮЧАВТО-КМВ ООО			11 673 360,35	11 673 360,35		
КЛЮЧАВТО-МКУ АКСАЙ ООО			694 757,58	654 575,58	40 182,00	
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО			45 119,92	45 119,92		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	2 517 958,52		17 538 046,49	20 060 258,71		4 253,70
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО	2 088 061,45		344 572 248,58	346 639 512,96	20 797,07	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО			196 194,23	196 194,23		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ ООО			7 923,12	7 923,12		
СБСВ-КЛЮЧАВТО KIA РОСТОВ ООО			43 239,54	43 239,54		
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			4 710 000,00	4 710 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			27 614 032,04	27 614 032,04		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО	210,00		24 660 472,32	24 660 682,32		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ ООО	210,00			210,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ ООО			15 607 122,94	15 607 122,94		
Итого	4 606 439,97		453 455 141,53	457 902 420,87	159 160,63	
Итого развернутое	4 606 439,97		453 455 141,53	457 902 420,87	163 414,33	4 253,70

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		666 491,74	18 996 820,99	18 221 110,46	109 218,79	
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			12 910 575,00	12 910 575,00		
КЛЮЧАВТО-КМВ ООО			42 000,00	42 000,00		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО			86 853 017,00	86 853 017,00		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО			1 006 996,41	1 006 287,46	708,95	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО	478 727,33		188 666,67	667 394,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО			8 810 600,00	8 810 600,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО			4 024 195,30	4 024 195,30		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО			126 000,00	126 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ ООО		420,00	21 665,00	21 245,00		
Итого		188 184,41	132 980 536,37	132 682 424,22	109 927,74	
Итого развернутое	478 727,33	666 911,74	132 980 536,37	132 682 424,22	109 927,74	

6. 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 балансовая прибыль предприятия за 2022 год составила 84 012 тыс. руб., за 2021 год прибыль составляет 145 246 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 ДОН» деятельность не приостанавливала. Дилерские договоры с дистрибьюторами автомобильных марок, приостановившим продажу на территории России, не расторгнуты. ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН» 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 года.

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

Руководство 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. Не ожидается существенная потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Руководство 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.

**7. Показатели и пояснения
о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности,
которым подвержена организация
(Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012**

«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

I Финансовые риски

1. Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – 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. Таким образом, зависимость прямая. « - » – 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
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	

		спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации

II Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
Другое:		
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Существенные изменения
Изменение политической ситуации	+	Существенные изменения
Возможные военные конфликты	+	Существенные изменения
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
Другое:	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество продукции высокое.
Другое:		
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	+	Прекращены поставки автомобилей на неопределенный срок.
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	
Другое:		

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Сомнительная дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства
Наличие у организации соответствующих заемных процентных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-

<i>Наличие обеспечения:</i>					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое: (беспроцентные займы)	-	-	-	-	-
<i>Наличие неплатежеспособных должников</i>	-	-	-	-	-
<i>Наличие недееспособных должников (физлиц)</i>	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

<i>Виды обязательств/ Сроки погашения</i>	<i>Наличие обязательств, срок погашения которых:</i>					
	<i>Истек (просроченные)</i>	<i>До 1 месяца</i>	<i>1-3 месяца</i>	<i>3 месяца – 1 год</i>	<i>1-3 года</i>	<i>Свыше 3 лет</i>
<i>Полученные кредиты</i>				106 000		
<i>из них с обеспечением</i>						
<i>Полученные займы</i>						
<i>из них с обеспечением</i>						
<i>Кредиторская задолженность</i>		6 995	9 492	6 478		
<i>в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов</i>						

Руководитель УК
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН»

_____ В.А. Сергеев

06 марта 2023 года

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