

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(ООО КОРС КИА КАЛУГА)
за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КОРС КИА КАЛУГА».

Краткое наименование Общества: ООО «КОРС КИА КАЛУГА».

Местонахождение: 248025, г. Калуга, ул. Зерновая, д. 28.

ОГРН: 1054000502566

Участники (акционеры) Общества:

- Кузьмичев О.Б.;
- Мاستрюков О.Б.;
- Шальмиев Е.И.

Бенефициар (ы) Общества:

- Кузьмичев О.Б. - 33% уставного капитала
18 апреля 1968 года рождения, место рождения - гор. Тула,
гражданство: РФ, ИНН: 710402907901

- Мاستрюков О.Б. - 34% уставного капитала
08 июля 1969 года рождения, место рождения - гор. Тула,
гражданство: РФ, ИНН: 710701723388

- Шальмиев Е.И. - 33% уставного капитала
15 октября 1961 года рождения, место рождения: гор. Дербент Республики Дагестан,
гражданство: РФ, ИНН: 710600458454

Среднесписочная численность: на 31.12.2022 - 60 чел., на 31.12.2021 - 66 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и допущении непрерывности деятельности Общества. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствовали.

Основные виды деятельности:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легковыми автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Дополнительный вид деятельности (более 5% от общей суммы выручки):

- 45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Состав членов исполнительных органов: с 22.11.2021г. на основании договора №75 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей компании от 22.11.2021г., руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице генерального директора Матрюкова Олега Борисовича.

Основные способы ведения учета и отчетности (учетная политика), имеющие существенное значение при бухгалтерском учете и формировании бухгалтерской отчетности Общества:

- в 2022 году существенных изменений в учетной политике Общества нет;
- допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, не осуществлялись при подготовке учетной политики;
- амортизация осуществляется линейным способом;
- лимит стоимости основных средств: 100 000,00 руб.
- переоценка основных средств не производится;
- способ списания материально-производственных запасов: способ ФИФО.
- способ списания финансовых вложений: способ ФИФО;
- краткое описание подхода к формированию оценочных резервов:

в соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском учете Общество формирует резерв:

- по сомнительным долгам: Создается по дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, на основе аналитических и финансовых расчетов, которые производятся комиссией, назначенной по приказу руководителя;
- под снижение стоимости материальных ценностей: Создается на конец отчетного года за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости по каждой единице МПЗ;
- на оплату предстоящих отпусков работников: Создается на конец отчетного года суммированием резервов по каждому сотруднику Общества, рассчитанных по следующей формуле:

$$\begin{array}{c} \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \end{array} \times \begin{array}{c} \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{зарплаток} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \end{array} \times \left(1 + \begin{array}{c} \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \end{array} / 100\% \right)$$

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	4388	945	-	(5333)	-
	5250	за 2021г.	-	12020	-	(7632)	4388

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	409	-
в том числе:			
Входная группа с пандусом для мобильных групп населения KIA	5261	30	-
Входная группа с пандусом для мобильных групп населения KIA	5262	63	-
Логотип "KIA" H=800мм	5263	108	
Монтаж большой стеллы (Двухсторонний пилон KIA с подсветкой H=4875мм)	5264	150	
Монтаж навигационного пилона (Пилон "Парковака" 2,5м несветовой)	5265	58	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	58452	58452	48446

2.1.5 Раскрытие информации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020- альтернативный и ФСБУ 26/2020– перспективный.

Тыс. руб.

Счет учета	Наименование показателя	на конец 2021	на начало 2022	Изменения, отраженные в отчете о финансовых результатах и отчете об изменении капитала
	АКТИВ			1825
01-02	Основные средства сч 01-сч 02	12755	14516	1761
09	Отложенные налоговые активы сч 09	602	666	64
	ПАССИВ			1825
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сч 84	185669	187078	1409
77	Отложенные налоговые обязательства сч 77	500	916	416

2.1.6 Раскрытие информации об основаниях не применения ФСБУ 25/2018

№ п/п	Арендодатель	№ и дата договора аренды	предмет аренды	основания не применения ФСБУ 25/2018
1	ООО "СПУТНИК+"	№ 5 от 01.01.2018	аренда земельного участка	аренда у связанной стороны, срок не установлен
2	ООО "СПУТНИК+"	№ 23 от 01.08.2018	аренда земельного участка	аренда у связанной стороны, срок не установлен
4	ООО "СПУТНИК+"	№ 4 от 01.01.2018	аренда нежилых помещений	аренда у связанной стороны, срок не установлен

2.2. Запасы

2.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	113 395	-	1 376 674	(1 346 481)	-	-	X	143 588	-
	5420	за 2021г.	65 103	-	2 666 058	(2 617 765)	-	-	X	113 395	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	14 949	-	76 627	(81 849)	-	-	102 451	9 727	-
	5421	за 2021г.	11 788	-	97 843	(94 682)	-	-	132 840	14 949	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	52 160	-	977 442	(914 235)	-	-	3 115	115 367	-
	5423	за 2021г.	25 009	-	1 967 692	(1 940 541)	-	-	1 833	52 160	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	46 286	-	177 295	(205 087)	-	-	-	18 494	-
	5424	за 2021г.	26 687	-	425 541	(405 942)	-	-	-	46 286	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	114 849	114 849	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	1 618	-	128 212	(129 830)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	30 461	30 461	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	46 770	(46 770)	-	-	-	-	-

2.2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

2.2.3. Расшифровка сумм авансов, выданных под поставки МПЗ (материалов, товаров и пр.)

Наименование контрагента	Сумма
ГАБЕЛЬ ООО	12 187,50
ДЖИ ПИ СИ РУС ООО	18 158,46
ЗНАК ОТЛИЧИЯ ООО	407 314,00
Киа Россия и СНГ ООО	19 391 229,60
КОРС ДМ ООО	303 187,30
ПРОФСПЕЦКОМПЛЕКТ ООО	25 350,00
ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ТД ООО	12 520,44
Итого	20 169 947,30

2.3. Дебиторская, кредиторская задолженность и заемные обязательства

2.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2022г.	60 951	-	132 956	-	(36 796)	-	-	-	-	-	157 111	-
	5530	за 2021г.	38 276	-	45 220	-	(22 545)	-	-	-	-	-	60 951	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	31 994	-	128 558	-	(31 059)	-	-	-	-	-	129 493	-
	5531	за 2021г.	21 993	-	31 510	-	(21 509)	-	-	-	-	-	31 994	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	16 710	-	9 033	-	(5 438)	-	-	-	-	-	20 305	-
	5532	за 2021г.	15 459	-	1 802	-	(551)	-	-	-	-	-	16 710	-
Прочая	5513	за 2022г.	12 247	-	(4 635)	-	(299)	-	-	-	-	-	7 313	-
	5533	за 2021г.	824	-	11 908	-	(485)	-	-	-	-	-	12 247	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	60 951	-	132 956	-	(36 796)	-	-	X	X	X	157 111	-
	5520	за 2021г.	38 276	-	45 220	-	(22 545)	-	-	X	X	X	60 951	-

2.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	16 882	-	(16 882)	-	(16 882)	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	71 591	148 259	160	(52 255)	-	16 882	-	-	167 755
	5580	за 2021г.	49 078	63 077	68	(40 632)	-	-	-	-	71 591
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	25 845	10 540	-	(24 317)	-	-	-	-	12 068
	5581	за 2021г.	13 962	21 690	-	(9 807)	-	-	-	-	25 845
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 721	175	-	(3 276)	-	-	-	-	620
	5582	за 2021г.	4 971	3 464	-	(4 714)	-	-	-	-	3 721
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 360	(9 381)	-	0	-	-	-	-	7 979
	5583	за 2021г.	4 034	13 326	-	0	-	-	-	-	17 360
кредиты	5564	за 2022г.	21 615	133 895	160	(21 615)	-	16 882	-	-	134 055
	5584	за 2021г.	23 269	21 547	68	(23 269)	-	-	-	-	21 615
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	46	-	-	(46)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 050	13 030	-	(3 047)	-	-	-	-	13 033
	5586	за 2021г.	2 796	3 050	-	(2 796)	-	-	-	-	3 050
Итого	5550	за 2022г.	71 591	148 259	160	(52 255)	-	X	X	X	167 755
	5570	за 2021г.	49 078	63 077	68	(40 632)	-	X	X	X	71 591

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сроки погашения долгосрочных заемных обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) на 31.12.2022: отсутствует.

Проценты по заемным обязательствам были включены в состав прочих расходов, так как полученные займы и кредиты не использовались с инвестиционной целью.

Кредитный портфель на 31.12.2022

Организация	Номер договора	Банк	Лимит кредита	Текущая задолженность на 01.02.2022	Дата гашения
ООО "КОРС Киа Калуга"	№ 7М-1-59С568КZ от 16.02.2022	ПАО "Сбербанк России"	70 000 000,00	6 384 910,00	17.02.2023
ООО "КОРС Киа Калуга"	ВКЛ №00080021/86041100/АСРМ от 22.01.2021	ПАО Сбербанк России	50 000 000,00	16 277 995,00	21.01.2024
ООО "КОРС Киа Калуга"	РД/2669/2021 от 08.09.2021	ПАО "Росгосстрахбанк"	480 000 000,00	111 231 619,00	07.09.2023

2.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	66 600	-	65 032	(12 179)	-	-	-	119 453	-
	5315	за 2021г.	-	-	66 600	-	-	-	-	66 600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	65 032	(12 179)	-	-	-	119 453	-
	5310	за 2021г.	-	-	66 600	-	-	-	-	66 600	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют на отчетную дату.

2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков. На конец отчетного года Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства. Сумма оценочного обязательства уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2 997	2 391	(2 997)	-	2 391
в том числе: Резервы на оплату отпусков	5701	2 997	2 391	(2 997)	-	2 391

2.6. Доходы и расходы

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность заказчика согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 18.1. ПБУ 9/99) (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Продажа автомобилей	1 048 288	2 056 538
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	155 865	189 906
Прочие, не превышающие 5% от общего показателя	5 246	7 199
Итого доходов от обычных видов деятельности	1 209 399	2 253 643

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Премии и скидки	334	2 547
Реализация ОС	5 386	1 436
Возмещение рекламных расходов от дистрибьютера	575	2 386
Списание задолженности по кредитному договору	-	7 569
Списание кредиторской задолженности	121	-

Возврат товара от покупателя, проданного в прошлый налоговый период	-	-882
Прочие	358	690
Итого прочих доходов	6 774	13 746

Затраты на производство

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ касаяемо затрат по обычным видам деятельности, отражена в разделе «Затраты на производство».

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	68 560	72 846
Расходы на оплату труда	5620	34 583	45 092
Отчисления на социальные нужды	5630	8 434	8 575
Амортизация	5640	2 707	3 302
Прочие затраты	5650	65 096	63 256
Итого по элементам	5660	179 380	193 071
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	940 678	1 914 820
Изменение остатков (уменьшение (+), увеличение (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 618
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 120 058	2 109 509

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 21.1. ПБУ 10/99)

(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Продажа автомобилей	939 021	1 910 161
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	114 849	129 845
Прочие, не превышающие 5% от общего показателя	1 657	4 644
Итого расходов от обычных видов деятельности	1 055 527	2 044 650

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Себестоимость реализация основных средств	3 815	700
Себестоимость реализованного прочего имущества	74	50
Расходы на услуги банка	2 816	2 055
Штрафы, пени, неустойки по договорам	1 100	5
Возмещение по претензиям клиентов (по решению суда)	-	831
Выбытие основных средств	452	
Прочие расходы (в т.ч. прибыль/убыток прошлых лет)	422	738
Итого прочих расходов	8 679	4 379

3. Прочие условные обязательства

У Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика.

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества (п. Пояснения);
- единоличный исполнительный орган Общества - ООО «КОРС ГРУПП»;
- другие связанные стороны (аффилированные лица, находящиеся под единым контролем).

Данные об операциях с компаниями под общим контролем

Операции	2022 год	2021 год
Реализация товаров, работ, услуг	349 301	531 135
Приобретение товаров, работ, услуг	236 366	152 441
Выдача займов	65 032	66 600
Получение займов	42 563	23 398
Прочие операции	18 316	509

Дебиторская задолженность	138 528	41 926
Кредиторская задолженность	22 880	9 774

2022 году общество выплатило в пользу основного управленческого персонала (оплата труда за отчетных период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) - 3 938 тыс. руб.,
- 2021 год - 4 284 тыс. руб.

Услуги управляющей компании:

- 2022 год - 10 690 тыс. руб.,
- 2021 год - 7 887 тыс. руб.

5. Поручительство

№ п/п	Банк	номер и дата договора поручительства	Заемщик	Дата погашения	Объем обеспечиваемого требования (руб.)	Всего
1	Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-725950/2020/00008 от 03.03.2020	ООО "Компания Автолига"	02.03.2027	108 000 000	15 428 571,44
2	Банк ВТБ (ПАО)	ДП10-ЦВ-725950/2020/00009 от 03.03.2020	ООО "Актив"	02.03.2023	792 000 000	566 107 912,33
4	Банк ВТБ (ПАО)	ДП11-ЦВ-725950/2020/00014 от 14.04.2020	АО "Тулаавтосервис"	13.04.2023	384 000 000	385 284 530,68
7	Банк ВТБ (ПАО)	ДП13-ЦВ-725950/2020/00020 от 13.04.2020	ООО "Апейрон-Н"	12.04.2023	70 000 000	0,00
8	Банк ВТБ (ПАО)	ДП13-ЦВ-725950/2020/00016 от 14.04.2020	ООО "Калуга-Лада"	13.04.2023	100 000 000	55 275,51
9	ПАО "Сбербанк России"	№ 03130020/86041100/АСРМ от 23.11.2020	ООО "Автошина-Н"	22.11.2023	150 000 000	149 911 388,34
10	ПАО "Сбербанк России"	№ 03150020/86041100/АСРМ от 23.11.2020	ООО "СеулАвто Тула"	22.11.2023	150 000 000	143 639 711,91

11	ПАО "Сбербанк России"	№ 03180020/86041100/АСРМ от 23.11.2020	ООО "Калуга Авто"	22.11.2023	100 000 000	47 024 754,40
12	ПАО "Сбербанк России"	№ 03140020/86041100/АСРМ от 23.11.2020	ООО "КОРС М"	22.11.2023	70 000 000	0,00
13	ПАО "Сбербанк России"	№ 03170020/86041100/АСРМ от 23.11.2020	ООО "Автошадт-Сервис"	22.11.2023	100 000 000	76 514 868,95
14	ПАО "Сбербанк России"	№ 03160020/86041100/АСРМ от 23.11.2020	ООО "КОРС Новомосковск"	22.11.2023	80 000 000	62 289 119,80
15	ПАО "Сбербанк России"	№ 00060021/86041100/АСРМ от 22.01.2021	ООО БЕКАС	21.01.2024	50 000 000	43 935 488,80
16	ПАО "Сбербанк России"	№ 00050021/86041100/АСРМ от 22.01.2021	АО Тульский Таксопарк	21.01.2024	100 000 000	26 258 094,87
17	ПАО "Сбербанк России"	№ 00090021/86041100/АСРМ от 22.01.2021	ООО АПЕЙРОН-Н	21.01.2024	50 000 000	50 053 972,60
18	ПАО "Сбербанк России"	№ 00070021/86041100/АСРМ от 22.01.2021	ООО Калуга-Лада	21.01.2024	100 000 000	0,00
19	ПАО "Сбербанк России"	№ 7М-1-59С8УGJT-П2 от 17.02.2022	ООО "Калуга-Лада"	31.01.2023	95 000 000	64 865 040,21
20	ПАО "Сбербанк России"	№ 7М-1-59С2ЕСЕG-П2 от 17.02.2022	ООО "Калуга Авто"	31.01.2023	60 000 000	22 013 044,15
21	ПАО "Сбербанк России"	№ 7М-1-59СВFХРУ-П1 от 17.02.2022	ООО "КОРС М"	31.01.2023	40 000 000	4 816 931,57
22	ПАО ВТБ Банк	№ ДП13-ЦВ-725950/2021/00008 от 18.02.2021	ООО АПЕЙРОН-Н	18.02.2024	40 000 000	0,00
23	ПАО ВТБ Банк	№ ДП13-ЦВ-725950/2021/00012/1 от 17.02.2021	ООО "Калуга-Лада"	17.02.2024	70 000 000	14 620 000,00
24	ПАО ВТБ Банк	№ ДП13-ЦВ-725950/2021/00007 от 11.02.2021	ООО "АВТОГРАД"	10.02.2027	65 500 000	44 419 043,67
25	ПАО Банк «ФК Открытие»	ДП_РД/2663/2021 от 08.09.2021	ООО "Автошина-Н"	07.09.2023	480 000 000	0,00
		ДП_РД/2664/2021 от 08.09.2021	ООО АПЕЙРОН-Н			24 778 109,00
			ООО Калуга-Лада			0,00
		ДП_РД/2666/2021 от 08.09.2021	АО "Тулаавтосервис"			159 913 144,00
		ДП_РД/2667/2021 от 08.09.2021	ООО СЕулАвто Тула			117 575 078,01
		ДП_РД/2668/2021 от 08.09.2021	ООО КОРС М			0,00
		ДП_РД/2670/2021 от 08.09.2021	ООО Автошадт-Сервис			0,00
ИТОГО						2 019 504 080,24

6. Формирование отчета о движении денежных средств

Сальдо на начало и конец отчетного года отчета о движении денежных средств соответствует данным стр. 1250 Бухгалтерского баланса на соответствующие даты и составляют:

Счет учета	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 31.12.2022г.
50	128	248
51	89	254
57	1859	66
Итого	2 076	568

7. Оценка рисков и события после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, а также обязательств, выраженных в иностранной валюте. В рамках действующих дилерских соглашений осуществляется поставка автомобилей и запчастей.

При увеличении цен в 2023 году на автомобили и запчасти, общество сохраняет уровень доходности на уровне показателей 2022 года, который позволяет покрывать текущие затраты общества с учетом их роста по отдельным статьям.

Общество имеет кредитные обязательства с установленным размером процентной ставки: ключевая ставка банка России по договору ВКЛ №00080021/86041100/АСРМ от 22.01.2021г /ПАО Сбербанк России/, увеличенная на 1,8% пункта; по договору РД/2669/2021 от 08.09.2021г. /ПАО Росгосстрахбанк/ увеличена на 1,4%. Затраты общества по обслуживанию кредитов изменяются соответственно росту (снижению) ключевой ставки. Руководство Общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

В случае возникновения необходимости досрочного погашения долговых обязательств общества, имеющийся складской запас автомобилей и запчастей позволит полностью погасить имеющиеся обязательства.

Руководство оценивает возможное влияние последних данных фактов и предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение внешнеполитической ситуации может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Отраслевые риски

На показатели стоимости и доходности бизнеса влияет отпускные цены производителей, а также ценовая конкуренция продавцов аналогичного товара и услуг. Негативные отраслевые риски Общество компенсирует гибкой маркетинговой политикой и увеличением реализации товаров, работ и услуг с высокой добавленной стоимостью и максимально востребованных рынком, улучшением качества обслуживания покупателей и заказчиков.

Финансовые риски

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок

Общество использует банковские и иные заемные средства, в связи с этим на его деятельность оказывает влияние риск изменения процентных ставок. Повышение общего уровня процентных ставок может отрицательно повлиять на финансовое состояние Общества.

Влияние инфляции и предполагаемые действия по уменьшению указанного риска:

Увеличение темпов роста инфляции может привести к увеличению затрат Общества, и как следствие, падению рентабельности в случае, если цены на товары и услуги не вырастут пропорционально величине инфляции.

Управление рисками

Управление рисками общества реализуется посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением бюджетной дисциплины; установленных правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

Руководство общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение общества. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы Общество оценивает, как умеренную. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности общества в создавшихся условиях.

Генеральный директор

ООО «КОРС ГРУПП»

_____ О.Б. Матрюков

« » _____ 20 г.