

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Бизнес Кар Орел» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

### **1. Местонахождение, исполнительный орган**

Юридический и почтовый адрес: 302005, г.Орел, Карачевское шоссе, д.74, корп.1

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Нудненко Константин Васильевич

### **2. Образование, капитал**

ООО «Бизнес Кар Орел» образовано в 2009г, зарегистрировано ИФНС России по Заводскому р-ну г. Орла свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 57 №001192600; ОГРН 1095752001740, дата 26.05.2009г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ - серия 57 №001198347, дата 26.05.2009 года, ИНН 5752050455 КПП 575201001.

Последняя редакция Устава утверждена на общем собрании участников от 11.09.2015г.

Уставный капитал Общества составляет 105 000 000,00 (Сто пять миллионов) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью, изменений в капитале не было.

### **3. Управление**

Для обеспечения деятельности в Обществе созданы органы управления: Общее собрание Участников Общества, Совет директоров и исполнительный орган: Генеральный директор.

Высшим органом управления является Общее собрание Участников Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества.

Состав Совета директоров в 2022 году:

- Исупов Алексей Александрович

- Пименов Илья Александрович
- Абэ Мотохару
- Нудненко Константин Васильевич

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Выплаты управленческому персоналу, в т.ч. генеральному директору составили 4635291,98 руб., сумма страховых взносов 1074254,89 руб.

#### 4. Сведения открытых счетах в банках

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в Обществе открыты следующие расчетные счета:

| № п/п | Наименование банка                          | Реквизиты счета      | Остаток денежных средств на 01.01.2022 | Остаток денежных средств на 31.12.2022 |
|-------|---|----------------------|--|--|
|       | 2   | 3                    | 4                                      | 5                                      |
| 1     | Отделение №8595<br>Сбербанка России г. Орел | 40702810847000002688 | 20473,94                               | 118777,94                              |
| 2     | Ф-л Центральный ПАО<br>Банка "ФК Открытие"  | 40702810995020600748 | 9076614,84                             | 4348147,66                             |
| 3     | Банк ГПБ (АО)                               | 40702810400000097368 | 0,0                                    | 15500,0                                |

#### 5. Основные виды деятельности

Согласно Уставу Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству:

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами, кроме того, организация занимается розничной торговлей легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами, техническим обслуживанием и ремонтом легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств, розничной торговлей автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2022 год составила 425723 тыс. рублей.

Финансовые показатели и способ их вычисления

| № п/п | Наименование показателя                 | Отчетная форма | 2021г. | 2022г. |
|-------|---|----------------|--------|--------|
| 1     | Чистая прибыль                          | 2              | 85319  | 44943  |
| 2     | Рентабельность основной деятельности, % | 2              | 7,98   | 10,56  |
| 3     | Рентабельность продаж, %                | 2              | 9,76   | 8,66   |

## **6. Сведения об аффилированных лицах, и операциях со связанными сторонами.**

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами.

Аффилированными лицами являются:

- Исупов Алексей Александрович (является членом Совета директоров)
- Пименов Илья Александрович (является учредителем и членом Совета директоров)
- Абэ Мотохару (является членом Совета директоров)
- Нудненко Константин Васильевич (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа и является членом Совета директоров)
- Терещенко Алексей Александрович (является учредителем)
- Тихомиров Андрей Валентинович (является учредителем)
- ООО «СП БИЗНЕС КАР» (является учредителем)

Раскрывая информацию о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, сообщаем, что таковой для ООО «Бизнес Кар Орел» является ООО «СП БИЗНЕС КАР», которое поставляет запчасти, оборудование, услуги, займы, необходимые для ведения Обществом своей деятельности. За 2022 год ООО «СП БИЗНЕС КАР» поставило ООО «Бизнес Кар Орел» запчастей, материалов и услуг на сумму 18955,5 тыс. руб., займы были предоставлены в размере 92000 тыс. руб.

Информация о бенефициарах: во исполнение обязательств, предусмотренных 115-ФЗ, Обществом были предприняты мероприятия по выявлению физического лица в качестве бенефициарного владельца, в результате которых установлено, что в ООО «Бизнес Кар Орел» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые имеют преобладающее участие более 25% в капитале.

## **7. Учетная политика Общества и способы ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### **ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

На конец года проводится проверка на обесценение основных средств. Комиссия устанавливает имеют ли место или нет признаки обесценения основных средств.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Элементы амортизации проверяются на соответствие использования основных средств в следующих периодах:

- в конце каждого отчетного года;
- при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы учитываются по фактической себестоимости. Списание на реализацию автомобилей производится по стоимости единицы товара, а запасные части и прочие запасы списываются по методу ФИФО.

#### КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

С 01 января 2022 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ 6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н от 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с чем в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

срок полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;

начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиями признания капитальных вложений, подлежат капитализации;

✓ затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;

✓ ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

В 2022г. переход на ФСБУ 26/2020 был осуществлен перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В 2022г. переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, Общество приняло решение о единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств в отчетном периоде. В связи с этим, пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется указанный стандарт, не производился.

Списаны ОС с первоначальной стоимостью ниже нового лимита (100000 руб.). Списанные основные средства учитываются на забалансовом счете. Проведен пересмотр элементов амортизации объектов основных средств. По эксплуатируемым ОС с нулевой остаточной стоимостью увеличен СПИ, излишне начисленная амортизация списана на счет 84 (п. п. 32, 37 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

В результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2022, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

## **8. Информация о независимом аудиторе**

Для осуществления обязательного аудита была утверждена аудиторская фирма ООО «Интерком-Аудит Орел», 302028, г. Орел, ул. 7 Ноября, д. 3-5, пом.5, ИНН 5753020647 КПП575301001, ОГРН 1025700830308

## **9. Среднесписочная численность**

Среднесписочная численность организации на 01.01.2023 составляет 52 человека.

## **10. Резервы**

ООО «Бизнес Кар Орел» создаются следующие резервы:

- Резервы под обесценение запасов
- Резервы по сомнительным долгам

## **11. Состав прочих доходов и расходов**

В целом состав и структуру прочих доходов, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах Общества можно представить в таблице:

| Прочие доходы:                         | 2022 г. | Доля в общей величине прочих доходов |
|--|---------|--------------------------------------|
| Выручка от реализации основных средств | 43067,0 | 98,9%                                |
| Излишки по инвентаризации              | 38,0    | 0,1%                                 |
| Списание кредиторской задолженности    | 100,0   | 0,2%                                 |
| Возмещения по претензиям               | 335,0   | 0,8%                                 |
| Итого                                  | 43540,0 | 100%                                 |

Состав и структуру прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах Общества можно представить в таблице:

| Прочие расходы:                            | 2022 г. | Доля в общей величине прочих расходов |
|--|---------|---------------------------------------|
| Остаточная стоимость основных средств      | 20012,0 | 94,7%                                 |
| Убыток от списания материалов              | 39,0    | 0,2%                                  |
| Услуги банка                               | 489,0   | 2,3%                                  |
| Списание НДС по кредиторской задолженности | 17,0    | 0,1%                                  |
| Убытки прошлых лет                         | 10,0    | 0,0%                                  |
| Прочие убытки                              | 184,0   | 0,9%                                  |
| Прочие расходы                             | 383,0   | 1,8%                                  |
| Итого прочих расходов                      | 21134,0 | 100%                                  |

## 12. Государственная помощь

Общество не являлось получателем государственной помощи.

## 13. Сведения об энергетических ресурсах

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (электроэнергия, тепло и т.д.) составили 2575 тыс. руб.

## 14. События после отчетной даты. Риски

Существенных событий, возникших после отчетной даты, и влияющих на хозяйственную деятельность организации не произошло.

Существенных событий и рисков, связанных с распространением инфекции COVID-19 и влияющих на хозяйственную деятельность организации в отчетном периоде не произошло.

События и риски, связанные с СВО, оказали существенное влияние на деятельность Общества в отчетном периоде и перспективе: существуют затруднения с поставками товара и как следствие, отток покупателей.

## 15. Прекращаемая деятельность

В проверяемом периоде никакая деятельность организации не прекращалась и не планируется в обозримом будущем.

**16. Чрезвычайные факты или события**

Не были.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03 марта 2023г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Нудненко К.В.", written over a large, irregular blue scribble.

Нудненко К.В.

Полякова О.Е.