

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВТОШТАДТ-СЕРВИС»
за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОШТАДТ-СЕРВИС».

Краткое наименование Общества: ООО «АВТОШТАДТ-СЕРВИС».

Местонахождение: 300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Рязанская, д. № 38. Корп. ГЛАВНЫЙ, пом. 438 (часть), этаж 4.

ОГРН: 1105003000233.

Участники (акционеры) Общества:

- **МАСТРЮКОВ ОЛЕГ БОРИСОВИЧ** - участник общества - 34 % доли в уставном капитале;

- **АО «ПРИМО ДИЗАЙН» (ИНН 7107091282, ОГРН 1057101186625)** - участник общества - 66 % доли в уставном капитале

Бенефициар (ы) Общества:

В связи с возросшей геополитической напряженностью, Общество приняло решение о применении п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны». По мнению Общества раскрытие информации о конечном бенефициаре может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

(согласно п. 7 ст. 6.1 №115-ФЗ, Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 N 01-04-05/17015 "О рассмотрении обращения")

Среднесписочная численность: на 31.12.2022 - 85 чел., на 31.12.2021 - 95 чел.

В 2022 году общее годовое собрание участников Общества проведено 31 марта 2022 года, в результате которого принято решение дивиденды не выплачивать, а направить чистую прибыль на развитие Общества.

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.

Основной вид деятельности:

45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств

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

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.32 Торговля розничная автомобильными узлами, деталями и принадлежностями

Состав членов исполнительных органов:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании Договора №62 от 29.05.2020 года о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании ООО «КОРС ГРУПП» в лице Генерального директора Мاستрюкова Олега Борисовича.

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

- с 01.01.2022 года осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 - выбран альтернативный порядок, на ФСБУ 26/2020 - выбран перспективный порядок, ФСБУ 25/2018 не применялся;
- 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 000руб.;
- 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 резервы:

- 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;

резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по материальным ценностям со сроками поставки более 365/366 дней назад в размере 70% от себестоимости;

резерв на оплату отпусков создается путем суммирования резерва по каждому сотруднику, исходя из его среднего заработка и фактического остатка отпуска в днях, увеличенного на сумму страховых отчислений и взносов

- в отчете о финансовых результатах прочие доходов и расходы между собой не сальдируются.

2. Раскрытие информации по отдельным объектам финансово-хозяйственной деятельности**2.1. Основные средства****2.1.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		Переход на ФСБУ 6/2020		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	изменение сч.01	изменение сч.02	изменение сч.01-02
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	30 361	(9 708)	3 347	(4 139)	958	(5 530)	29 569	(14 280)	(6160)	(7209)	1049
	за 2021г.	25 888	(10 041)	11 161	(5 904)	3 727	(7 243)	31 080	(13 556)			
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	13 382	(6 355)	575	-	-	(2 574)	13 957	(8 929)	(3308)	(2888)	(420)
	за 2021г.	12 711	(6 853)	4 272	(293)	199	(2 589)	16 690	(9 243)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	1 485	(53)	1 432	-	-	(293)	1 485	(346)	(410)	(127)	(283)
	за 2021г.	128	(128)	1 767	-	-	(52)	1 895	(180)			
Офисное оборудование	за 2022г.	1 433	-	-	-	-	(282)	1 433	(282)	(240)	(144)	(96)
	за 2021г.	192	(58)	1 482	-	-	(86)	1 674	(144)			
Другие виды основных средств	за 2022г.	4 409	(1 777)	1 108	(417)	259	(1 044)	5 100	(2 562)	(2202)	(1311)	(891)
	за 2021г.	5 286	(1 886)	1 494	(169)	169	(1 371)	6 611	(3 088)			
Сооружения	за 2022г.	802	(433)	-	-	-	(260)	802	(694)	0	0	0
	за 2021г.	802	(173)	-	-	-	(260)	802	(433)			
Транспортные средства	за 2022г.	8 850	(1 089)	1 664	(3 722)	699	(1 078)	6 792	(1 468)	0	(2739)	2739
	за 2021г.	6 769	(943)	2 081	-	-	(2 885)	8 850	(3 828)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			

2.1.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			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	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	2 063	9 097	-	(11 160)	-

2.1.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	259
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	288 323	288 323	288 196
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

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

Счета учета	Наименование показателя	На конец 2021 года	На начало 2022 года	Изменения, отраженные в отчете о финансовых результатах и в отчете об изменении капитала
	АКТИВ	34 382	35 447	1 065
01-02	Основные средства сч.01-сч.02	19 606	20 655	1 049
09	Отложенные налоговые активы сч.09	14 776	14 792	16
	ПАССИВ	253 292	254 357	1 065
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сч.84	252 838	253 677	839
77	Отложенные налоговые обязательства сч.77	454	680	226

2.1.5. Раскрытие информации об основаниях не применения ФСБУ 25/2018

№ п/п	Арендодатель	№ и дата договора аренды	Предмет договора аренды	Основания не применения ФСБУ 25/2018
1	ООО "КОРС ТУЛА"	Договор аренды нежилых помещений №1 от 02.06.2020	Аренда нежилых помещений	Аренда у связанной стороны, срок не установлен
2	ООО "КОРС ТУЛА"	Договор субаренды земельного участка №2 от 01.06.2020	Аренда земельного участка	Аренда у связанной стороны, срок не установлен
3	АО "ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК"	Договор аренды нежилых помещений №10-08-20 от 10.08.2020	Аренда нежилых помещений	Аренда у связанной стороны, срок не установлен

2.2. Запасы

Запасы организации представлены сырьем и материалами для обеспечения производственного процесса, товарами для перепродажи, товарами отгруженными и прочими запасами.

Товары для перепродажи отражены по стоимости их закупки с учетом затрат на приобретение без учета торговой наценки.

Балансовая стоимость запасов отражена с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы в отчетном периоде в залог не передавались.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Запасы» в виде табличных пояснений:

2.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец года		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022г.	115 495	-	115 495	1 003 548	(983 373)	-	X	135 670	-	135 670
	за 2021г.	67 448	-	67 448	3 110 498	(3 062 451)	-	X	115 495	-	115 495
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	27 184	-	27 184	157 971	(3 399)	-	(152 443)	29 313	-	29 313
	за 2021г.	18 549	-	18 549	187 570	(178 936)	-	251 963	27 184	-	27 184
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	59 386	-	59 386	724 518	(588 664)	-	(90 395)	104 845	-	104 845
	за 2021г.	31 464	-	31 464	2 283 850	(2 255 928)	-	1 995	59 386	-	59 386
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	28 925	-	28 925	-	(137 655)	-	110 242	1 512	-	1 512
	за 2021г.	15 480	-	15 480	351 338	(337 894)	-	-	28 925	-	28 925
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	83 867	(214 933)	-	131 066	-	-	-
	за 2021г.	1 955	-	1 955	232 323	(234 279)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	37 192	(38 722)	-	1 530	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	55 130	(55 130)	-	-	-	-	-

2.3. Дебиторская, кредиторская задолженность и заемные обязательства

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

Дебиторская и кредиторская задолженность и заемные обязательства учитываются в составе долгосрочной задолженности, если срок погашения превышает 12 месяцев, и переводятся из долгосрочной в краткосрочную задолженность, когда срок погашения на отчетную дату становится менее 12 месяцев.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» в виде табличных пояснений:

2.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	107 276	-	90 533	-	(107 083)	-	-	90 726	-
	за 2021г.	66 766	-	107 161	-	(66 651)	-	-	107 276	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	41 287	-	15 042	-	(41 282)	-	-	15 047	-
	за 2021г.	27 964	-	41 277	-	(27 954)	-	-	41 287	-
Авансы выданные	за 2022г.	37 754	-	27 865	-	(37 741)	-	-	27 878	-
	за 2021г.	10 426	-	37 732	-	(10 404)	-	-	37 754	-
Прочая	за 2022г.	28 235	-	47 626	-	(28 060)	-	-	47 801	-
	за 2021г.	28 376	-	28 152	-	(28 293)	-	-	28 235	-
Итого	за 2022г.	107 276	-	90 533	-	(107 083)	-	-	90 726	-
	за 2021г.	66 766	-	107 161	-	(66 651)	-	-	107 276	-

Просроченная дебиторская задолженность за три последовательные отчетные даты бухгалтерской отчетности отсутствует.

2.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	141 458	26 617	-	(141 139)	-	26 936
	за 2021г.	46 232	141 282	-	(46 056)	-	141 458
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	52 940	11 255	-	(52 753)	-	11 442
	за 2021г.	23 656	52 904	-	(23 620)	-	52 940
авансы полученные	за 2022г.	71 243	1 459	-	(71 111)	-	1 591
	за 2021г.	17 266	71 103	-	(17 126)	-	71 243
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	13 409	12 253	-	(13 409)	-	12 253
	за 2021г.	2 507	13 409	-	(2 507)	-	13 409
прочая	за 2022г.	3 866	1 650	-	(3 866)	-	1 650
	за 2021г.	2 803	3 866	-	(2 803)	-	3 866
Итого	за 2022г.	141 458	26 617	-	(141 139)	-	26 936
	за 2021г.	46 232	141 282	-	(46 056)	-	141 458

Просроченная кредиторская задолженность за три последовательные отчетные даты бухгалтерской отчетности отсутствует.

2.3.3. Заемные обязательства

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

Кредитный лимит по действующим кредитным линиям на 01.01.2023 с лимитами кредитования на общую сумму в 200.000000 рублей выбран не полностью, недополученная сумма, на которую имеются права получения по состоянию на отчетную дату, составляет 100.463589 рублей.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «**Заемные обязательства**» в виде табличных пояснений:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочные заемные обязательства - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные обязательства - всего	за 2022г.	110 460	405 124	-	(415 875)	-	99 709
	за 2021г.	45 046	194 422	-	(129 008)	-	110 460
в том числе: кредиты, займы	за 2022г.	110 460	392 287	-	(403 211)	-	99 536
	за 2021г.	45 001	193 309	-	(127 850)	-	110 460
Проценты по кредитам и займам	за 2022г.	0	12 837	-	(12 664)	-	173
	за 2021г.	45	1 113	-	(1 158)	-	0
Итого	за 2022г.	110 460	405 124	-	(415 875)	-	99 709
	за 2021г.	45 046	194 422	-	(129 008)	-	110 460

2.3.4. Обеспечения обязательств

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Обеспечения обязательств» в виде табличных пояснений:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
Выданные - всего	1 384 111	440 769	-
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	468 132	79 940	-
БАНК ВТБ (ПАО)	502 481	316 051	-

2.4. Финансовые вложения

2.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числ :	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022г.	211 900	-	185 834	(174 473)	-	223 261	-
	за 2021г.	-	-	248 900	(37 000)	-	211 900	-
в том числе: Процентные денежные займы	за 2022г.	211 900	-	185 834	(174 473)	-	223 261	-
	за 2021г.	-	-	248 900	(37 000)	-	211 900	-
Финансовых вложений - итого	за 2022г.	211 900	-	185 834	(174 473)	-	223 261	-
	за 2021г.	-	-	248 900	(37 000)	-	211 900	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют на все отчетные даты.

2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. По состоянию на 31.12.2022 сомнительной задолженности не выявлено, резерв не начислялись.

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.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в виде табличных пояснений:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	3 943	(625)	-	-	3 318
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	3 943	(625)	-	-	3 318

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 и расходов представлена по основным направлениям деятельности и превышающих 5% от общего показателя (требование п. 18.1. ПБУ 9/99).

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Торговля автотранспортными средствами	800 013	2 360 430
Техническое обслуживание и ремонт	275 454	291 219
Торговля автомобильными з/ч и аксессуарами	12 246	10 755
Прочие	1 034	1 554
Итого доходов от обычных видов деятельности	1 088 747	2 663 958

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Бонусы, премии и скидки от поставщиков	24 661	61 428
Реализация основных средств	5 262	0
Восстановление себестоимости прошлых лет (не ЕНВД)	0	16 666
Излишки по результатам инвентаризации	956	300
Прочие	777	529
Итого прочих доходов	31 656	78 923

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Торговля автотранспортными средствами	709 715	2 203 421
Техническое обслуживание и ремонт	214 933	234 278
Торговля автомобильными з/ч и аксессуарами	10 856	10 169
Прочие	0	0
Итого расходов от обычных видов деятельности	935 504	2 447 868

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Себестоимость выбывших основных средств	3 256	0
Курсовые разницы	1 667	37
Услуги банков	1 678	2 008
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	85	1707
Списание выделенного НДС	43	4 607
Недостачи по результатам инвентаризации	1 080	539
Прочие	783	1 271
Итого прочих расходов	8 592	10 169

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ касаясь затрат по обычным видам деятельности, отражена в табличных пояснениях «Затраты на производство»:

Затраты на производство	2022 год	2021 год
Материальные затраты	133 509	150 398
Расходы на оплату труда	42 997	51 505
Отчисления на социальные нужды	10 560	10 206
Амортизация	5 530	7 243
Прочие затраты	95 862	104 507
Итого по элементам	288 458	323 859
Фактическая себестоимость проданных товаров	720 571	2 213 590
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	1 955
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 009 029	2 539 404

2.7. Прочие условные обязательства

В отношении Общества имеются судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика:

По иску Гэнэн И.Н., иск предъявлен в 2021 году...

Предмет иска: Отказ от исполнения договора купли-продажи, возврат стоимости транспортного средства.

Сумма требований: 4 692 860 руб.

По данному делу №2-1-99099/2020 Калужским районным судом Калужской области первой инстанции 06.12.2021 вынесено решение, исковые требования удовлетворены частично: взыскан моральный вред в размере 20 000 руб. и штраф в размере 10 000 руб. В 2022 году решение было обжаловано, но повторное рассмотрение оставило апелляции и кассации без изменений.

По иску ИП Коркач Г.В., иск предъявлен в 2021 году...

Предмет иска: О возложении обязанности по проведению ремонта транспортного средства.

Сумма требования: нематериальное требование (согласно калькуляции, стоимость коммерческого ремонта составляет порядка 1 млн. руб.).

Дело № А68-13098/2021 рассматривалось Арбитражным судом Тульской области. В настоящее время дело закрыто, решением суда отказано в удовлетворении требований в полном объеме.

По иску Астаповского С.А.

Предмет: нарушение срока устранения недостатка ТС

Сумма требований: 1 764 250 руб.

Дело № 2-1169/2023 рассматривается Калужский районным судом, судебное заседание назначено на 06.03.2023г.

По иску Миронова Я.Б.

Предмет: отказ от исполнения ДКП, замена ТС на аналогичный

Сумма требований: требования не материальные (в настоящий момент аналогичных ТС нет, на последнюю дату продажи стоимость аналогичного ТС составляла примерно 2,5 млн. рубл.)

Дело № 2-1058/2023 рассматривается Калужский районным судом, по делу назначена экспертиза.

3. Расчеты по налогу на прибыль

Раскрывается информация согласно требованиям ПБУ 18/02. Общество применяет ПБУ 18/02. По итогам 2022 года получено:

Наименование	2022 год
Условный расход по налогу на прибыль	24 187
Условный доход по налогу на прибыль	0
Отложенные налоговые активы	12 115
Отложенные налоговые обязательства	-344
Постоянное налоговое обязательство	261
Текущий налог на прибыль	11 89

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества (п.1 Пояснения);
- единоличный исполнительный орган Общества - ООО «КОРС ГРУПП»;
- другие связанные стороны (аффилированные лица, находящиеся под единым контролем).

Ниже в таблице представлена информация об операциях со связанными сторонами:

Операции	2022 год	2021 год
Реализация товаров, работ, услуг (Дт 62)	197 423	420 129
Приобретение товаров, работ, услуг (Кт 60)	198 632	165 500
Выдача займов (Дт 58)	185 834	248 900
Получение займов (Кт 66,67)	36 400	2 042
Прочие операции (Дт 76,45)	280 824	494 137
Прочие операции (Кт 76,45)	288 805	454 636
Дебиторская задолженность	287 416	315 992
Кредиторская задолженность	9 384	8 581
Поступление товара на комиссию (Дт 004)	22 220	0
Продажа по договору комиссии (Кт 004)	3 191	0
Остатки товаров на комиссии (Дт 004)	19 029	0

Под основным управленческим персоналом организации понимается управляющая компания. В 2022 году Общество выплатило в пользу управляющей компании вознаграждение за услуги управления в размере 12 828 тыс. руб., в 2021 - 7 527 тыс. руб.

5. Формирование отчета о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций представлены поступлениями от продажи товаров, работ и услуг по основным видам деятельности, указанным в разделе 1, а также арендными и комиссионными поступлениями.

Прочие поступления платежей от текущих операций в большей степени связаны с поступлениями бонусов за выполнение дилерских стандартов и выполнение планов от концерна Фольксваген (поставщик ООО «ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус») на основании дилерских соглашений.

Платежи в составе денежных потоков от текущих операций в основном связаны с оплатой поставщикам за товары, материалы, работы и услуги, выплатой зарплаты сотрудникам, погашение процентов по долговым обязательствам и оплатой налогов.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением и продажей внеоборотных активов, предоставлением и возвратом ранее выданных займов с получением процентов за их использование.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с получением и возвратом кредитов банка.

Согласно Отчету о движении денежных средств показатели прочих поступлений/платежей не являются существенными (менее 5 %).

Сальдо на начало и конец отчетного года Отчета о движении денежных средств соответствует данным стр. 1250 Бухгалтерского баланса на соответствующие даты и составляют (тыс.руб.):

Счета учета	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
50 (Касса)	571	2 399
51 (Расчетный счет)	1 986	16 316
55 (Депозиты)	10 950	21 300
57 (Переводы в пути)	26	96
ИТОГО:	13 533	40 111

Остатки по депозитным счетам отражены в составе денежных средств, т.к. срок размещения депозитов менее 3-х месяцев.

6. Информация о перечисленных авансах поставщикам по поставкам материально-производственных запасов

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ФСБУ 5/2019 о перечисленных авансах поставщикам в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 г. отражена ниже в виде табличных пояснений (тыс. руб.):

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сумма авансов, выданных под поставки МПЗ по состоянию на 31.12.2022
1	ООО "БАЕР МАКСПОСТЕР"	7810386041	45
2	ООО "БНМ-1"	3257002460	72
3	ООО "КОРС ДМ"	7107509259	4 041
4	ООО "ФАТТУРА"	7743235414	4 379
5	ООО "ПРОФСПЕЦКОМПЛЕКТ"	6901082225	14
6	ООО «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК»	5029069967	2
7	ООО «ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус»	5042059767	18 369
ИТОГО:			26 22

7. Оценка рисков и события после отчетной даты**7.1. События после отчетной даты**

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, а также обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Общество имеет кредитные обязательства с установленным размером процентной ставки, зависящим от ключевой ставки Банка России. Затраты общества по обслуживанию кредитов изменяются соответственно росту (снижению) ключевой ставки. Руководство Общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество провело анализ сложившейся экономической ситуации и финансового положения Общества после объявления о начале проведения СВО и последующими за этим приостановкой или полным прекращением деятельности на территории России ряда международных компаний, в том числе и приостановка деятельности основного производителя и поставщика Общества ООО «Фольксваген Груп Рус». В рамках действующих дилерских соглашений осуществляется поставка запчастей, выполняются гарантийные обязательства производителя. Поставка автомобилей временно приостановлена.

В течение отчетного 2022 года Общество имело и имеет в 2023 году достаточный для обеспечения стабильного товарооборота складской запас автомобилей и запчастей, при возникновении необходимости закупка товаров осуществляются у сторонних поставщиков вне дилерских договоров. И даже при значительном увеличении цен в 2022-2023 годах 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.

В данной экономической ситуации Общество продолжает своевременно выполнять обязательства по договорам с кредиторами и у руководства нет оснований ожидать существенных изменений в получении доходов от основного вида деятельности, переносов сроков исполнения обязательств и ухудшения в будущем финансового положения Общества.

Обществом разработан и поддерживается комплекс мер, направленных на получение в будущем прибыли и снижение затрат. Руководство также отслеживает изменение отраслевых экономических факторов и процентных ставок в целях оценки потенциального влияния изменения экономической ситуации на деятельность Общества.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для улучшения финансового положения и продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

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

Руководство оценивает возможное влияние последствий 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.

7.3. Существенные риски хозяйственной деятельности Общества

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» Матрюков О.Б.

М.п.