ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АВТОПАРТНЕР» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПАРТНЕР».
Краткое наименование Общества: ООО «АВТОПАРТНЕР».
Местонахождение:РОССИЯ, ТУЛЬСКАЯ ОБЛ., ГОРОД ТУЛА Г.О., ТУЛА Г., ТУЛА Г., ОКТЯБРЬСКАЯ УЛ., ЗД. 308, ПОМЕЩ. 9 (ЧАСТЬ), ЛИТЕР В, 2 ЭТАЖ
ОГРН: 1074632015391

Участники Общества:

- АО «Тулаавтосервис » ИНН 7107003230;
- ООО ПКП "АНТОНИНА » ИНН 4629035703

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.

Бенефициары Общества:

Наименование участника	Вид участия в УК	ИНН	Место регистрации
АО «Тулаавтосервис»	80,00%	РФ, ИНН 7107003230	300012 г. Тула, ул.Рязанская д.7 помещение 6
ООО ПКП «Антонина»	20,00%	РФ ИНН 4629035703	300901, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТУЛА, УЛ. Октябрьская , здание 308,помещение14,литер В , 2 этаж

Среднесписочная численность: на 31.12.2022 – 30 чел., на 31.12.2021 – 44 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.

Основной вид деятельности:
45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Состав членов исполнительных органов: Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице Генерального директора Мастрюкова Олега Борисовича
Основные способы ведения учета и отчетности (учетная политика), имеющие существенное значение при бухгалтерском учета 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 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 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;

- 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:



2. Финансово-хозяйственная деятельность

2.1. Основные средства

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	6 381	(402)	554	(4 041)	437	(662)	-	-	-	2 893	(6
	5210	за 2021г.	2 183	(1 698)	7 006	(68)	37	(1 252)	-	-	-	9 121	(2 9

в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	199	(85)	-	-	-	(39)	-	-	-	199	(1
	5211	за 2021г.	255	(65)	-	-	-	(60)	-	-	-	255	(1
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	2 141	(88)	454	-	-	(415)	-	-	-	2 595	(5
	5212	за 2021г.	519	(308)	2 568	-	-	(233)	-	-	-	3 087	(5
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 041	(229)	-	(4 041)	437	(208)	-	-	-	-	
	5213	за 2021г.	-	-	4 041	-	-	(811)	-	-	-	4 041	(8
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	100	-	-	-	-	-	-	100	
	5214	за 2021г.	1 108	(1 103)	-	-	-	(4)	-	-	-	1 108	(1 1
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2021г.	302	(222)	397	(68)	37	(143)	-	-	-	631	(3
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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.	-	554	-	-554	-
	5250	за 2021г.	-	7006	-	-7006	-

2.1.3. 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	142229	110007	110007

2.1.4. 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			**-229**
01-02	Основные средства сч 01-сч 02	6208	5979	-229

09	Отложенные налоговые активы счет 09	0	0	
	ПАССИВ			**-229**
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сч 159755	159526	-229	
77	Отложенные налоговые обязательства счет 77	0	0	

2.1.5. 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 «ПКП «Антонина»	Договор аренды нежилого помещения №12/2020-АН от 31.07.2020	Аренда нежилого помещения	аренда у связанной стороны, срок не установлен
2	ООО «ПКП «Антонина»	Договор аренды недвижимого имущества №02-08/2022 от 01.08.2022	Аренда нежилого помещения	аренда у связанной стороны, срок не установлен
3	ООО «ПКП «Антонина»	Договор аренды недвижимого имущества №01-08/2022-АН от 01.08.2022	Аренда нежилого помещения	аренда у связанной стороны, срок не установлен

2.2. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	156 667	-	156 667	975 311	(966 599)	-	-	X	165 380	-	165 380
	5420	за 2021г.	75 338	-	75 338	1 089 832	(1 008 503)	-	-	X	156 667	-	156 667
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	350	-	350	27 251	(19 239)	-	-	17 175	8 362	-	8 362
	5421	за 2021г.	-	-	-	9 597	(9 247)	-	-	407	350	-	350
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	156 316	-	156 316	676 475	(713 106)	-	-	107	119 686	-	119 686
	5423	за 2021г.	75 338	-	75 338	996 465	(915 486)	-	-	1 065	156 316	-	156 316
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	217 445	(180 113)	-	-	-	37 332	-	37 332
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	17 480	(17 480)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	11 632	(11 632)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	36 661	(36 661)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	72 139	(72 139)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Согласно ФСБУ 5 / 2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Дебиторская задолженность по суммам авансов выданных под поставки МПЗ (материалов, товаров и пр.)

Авансы выданные

Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма	Дата погашения задолженности	МПЗ
Леруа Мерлен Восток ООО	5029069967	01.12.22	27	30.01.23	товары (материалы)
ООО «Чери Автомобили РУС»	7743578549	30.12.22	881	30.01.23	Товары (запчасти)
ООО «Чери Автомобили Рус»	7743578549	30.12.22	7859	30.01.23	Товары (а/м)
ИТОГО			**8767**		

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	
					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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 620	-	131 907	-	(1 880)	(2)	-	-	16	17 837	151 498	-
	5530	за 2021г.	12 524	-	1 708	-	(11 294)	(50)	-	-	733	-	3 620	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	38	-	112 510	-	(36)	-	-	-	-	-	112 513	-
	5531	за 2021г.	5 659	-	31	-	(5 652)	-	-	-	-	-	38	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	795	-	10 929	-	(713)	(2)	-	-	-	-	11 009	-
	5532	за 2021г.	4 569	-	779	-	(4 503)	(50)	-	-	-	-	795	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 787	-	8 468	-	(1 131)	-	-	-	16	17 837	27 976	-
	5533	за 2021г.	2 295	-	898	-	(1 139)	-	-	-	733	-	2 787	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 620	-	131 907	-	(1 880)	(2)	-	X	16	17 837	151 498	-
	5520	за 2021г.	12 524	-	1 708	-	(11 294)	(50)	-	X	733	-	3 620	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	19 116	240 471	5 608	(123 975)	-	-	16	17 837	159 072
	5580	за 2021г.	61 948	90 707	988	(135 258)	-	-	733	-	19 116
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 218	6 067	-	(9 205)	-	-	-	-	6 080
	5581	за 2021г.	5 862	6 770	-	(3 414)	-	-	-	-	9 218
авансы полученные	5562	за 2022г.	129	366	-	(53)	-	-	-	-	441
	5582	за 2021г.	21	108	-	-	-	-	-	-	129
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 235	17	-	(6 666)	-	-	-	-	586
	5583	за 2021г.	4 567	1 969	-	(33)	-	-	-	-	6 503
кредиты	5564	за 2022г.	-	99 921	614	(48 960)	-	-	-	-	51 575
	5584	за 2021г.	3 311	34 352	135	(37 798)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	133 523	4 994	(39 005)	-	-	-	-	99 512
	5585	за 2021г.	-	45 000	853	(45 853)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 534	577	-	(20 086)	-	-	16	17 837	878
	5586	за 2021г.	48 187	2 508	-	(48 160)	-	-	733	-	3 268
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	19 116	240 471	5 608	(123 975)	-	X	16	17 837	159 072
	5570	за 2021г.	61 948	90 707	988	(135 258)	-	X	733	-	19 116

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

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

Недополученная сумма кредитного лимита по состоянию на 31.12.2022 г.(тыс. руб)

БАНК	Номер договора	сумма
ПАО Банк ВТБ	КС-ЦВ-725950/2022/00065 от 25.11.2022	48779

2.4. Финансовые вложения.

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

Наименование показателя	Код	Период			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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	54 883	-	25 000	79 883	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	25 000	25 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	54 883	-	-	54 883	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	25 000	25 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	54 883	-	-	54 883	-	-	-	-	-

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

2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы, обеспечение

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, среднедневной 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	2 816	2 761	(2 816)	-	2 761

Поручительство (руб.):

N п/п	Банк	номер и дата договора поручительства	Дата погашения	Объем обеспечиваемого требования (руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.22
1	2	3	5	6	7
1	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП21-ЦВ-725950/2022/00058 от 26.10.2022	26.10.25	281000000	280961420
2	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП21-ЦВ-725950/2022/00059 от 26.10.2022	26.10.25	100000000	23102000
3	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП21-ЦВ-725950/2022/00061 от 23.11.2022	22.11.25	70000000	11046640
4	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП21-ЦВ-725950/2022/00064 от 25.11.2022	24.11.25	70000000	13425000
5	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП24-ЦВ-725950/2022/00066 от 28.11.2022	27.11.25	50000000	48505000
6	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП25-ЦВ-725950/2022/00070 от 30.11.2022	29.11.25	50000000	0
7	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП25-ЦВ-725950/2022/00071 от 02.12.2022	01.12.25	50000000	19992000
8	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП21-ЦВ-725950/2022/00068 от 02.12.2022	01.12.25	85000000	0
9	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП21-ЦВ-725950/2022/00069 от 02.12.2022	01.12.25	70000000	0
10	Банк ВТБ (ПАО)	№ДП21-ЦВ-725950/2022/00062 от 01.12.2022	30.11.25	50000000	0

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.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Продажа автомобилей	722483	1079427
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	20994	17451
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	6101	8924
	Итого доходов от обычных видов деятельности	**749578**	**1105802**

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Премии и скидки	27950	6978
2	Реализация основных средств	5094	34
3	Проценты к получению по займам выданным	1093	2080
4	Льготный кредит (2% пострадавшим отраслям)		3311
5	Прочие	16	250
	Итого доходов от обычных видов деятельности	**34153**	**12653**

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 316	7 799
Расходы на оплату труда	5620	18 077	34 892
Отчисления на социальные нужды	5630	4 213	6 397
Амортизация	5640	662	1 252
Прочие затраты	5650	60 295	84 376
Итого по элементам	5660	95 563	134 716
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	670 151	908 440
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	765 714	1 043 156

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

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Продажа автомобилей	666364	904097
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	17479	11632
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	3790	4343
	Итого расходов от обычных видов деятельности	**687633**	**920072**

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование	**2022 год**	**2021 год**
Себестоимость реализованных основных средств	3644	31
Проценты к уплате по займам/кредитам полученным	5608	970
Прочие (в т.ч. прибыль/убыток прошлых лет)	637	744
Итого прочих расходов	**9889**	**1745**

3. Прочие условные обязательства

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

4.Связанные стороны

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. 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), в т.ч. :

Данные об операциях с компаниями под общим контролем

Содержание операции	**Остаток на начало года**		**Обороты по операциям с аффилированными лицами**		**Остаток на конец года**	
Получено займов		0	35204	133523	0	98319
Начислено процентов по полученным займам		0	3801	4994	0	1193
Приобретено товаров, работ, услуг		3084	85868	88140	0	5356
Реализовано товаров, работ, услуг	0	0	216046	103649	112397	0

Под основным управленческим персоналом организации понимается управляющая компания . В 2022 году Общество выплатило в пользу управляющей компании вознаграждение за услуги управления в размере 900тыс. Руб .

5. Формирование отчета о движении денежных средств

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:

Счета учета	Сальдо на 01.01.2022	Сальдо на 31.12.2022
50	75	164
51	11924	2223
55	3000	1270
57	2	4765
Итого	**15001**	**8422**

6. ОЦЕНКА РИСКОВ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1 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.

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 привлеченные займы и кредиты, по которым в случае роста ключевой ставки банка России, руководство так же оценивает вероятность увеличения ставки по процентам, установленной при заключении договора.
Руководство общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

В случае возникновения необходимости досрочного погашения долговых обязательств общества, 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.

6.2. 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 приведет 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. Мастрюков