

# Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МАКСИМУМ СЕВЕР"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	28	58	88
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	40 449	77 792	56 272
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 724	5 478	26
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	282 683	384 841	203 103
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	17 795	21
Дебиторская задолженность*	1230	148 903	376 623	308 652
Финансовые вложения краткосрочные	1240	519 724	134 210	173 300
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 795	4 820	8 729
Прочие оборотные активы	1260	1 806	8 773	1 476
<b>ИТОГО активы</b>	-	1 004 113	1 010 389	751 665
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	383 900	372 425	314 562
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 495	6 749	419
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	12 878	30 096	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7	16 695	13 177
Кредиторская задолженность	1520	87 357	91 571	215 420
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 954	1 422	908
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	489 591	518 958	544 486
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	514 522	491 431	207 179

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	54 988	22 804	77 792
Отложенные налоговые активы	1180	21	5 457	5 478
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>55 067</b>	<b>28 261</b>	<b>83 328</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	3 316	5 457	8 773
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>921 604</b>	<b>5 457</b>	<b>927 062</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>976 671</b>	<b>33 718</b>	<b>1 010 389</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	492 889	(1 468)	491 421
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>492 889</b>	<b>(1 468)</b>	<b>491 431</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 658	5 090	6 749
Прочие обязательства	1450	-	30 096	30 096
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>374 083</b>	<b>35 186</b>	<b>409 269</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>976 671</b>	<b>33 718</b>	<b>1 010 389</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	153	(95)	-	-	-	(30)	-	153	(125)
в том числе:	5110	за 2021г.	153	(65)	-	-	-	(30)	-	153	(95)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	153	(95)	-	-	-	(30)	-	153	(125)
	5111	за 2021г.	153	(65)	-	-	-	(30)	-	153	(95)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-





### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2023 г.

### 2.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



## 2.2. 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.	-	5 292	-	(5 292)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	35 730	-	(35 730)	-
KIA Seltos SP2 SWP VIN XWEE381AENC004067	5241	за 2022г.	-	1 356	-	(1 356)	-
Пилон парковки 2550*700*150 мм KIA	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	110	-	(110)	-
Пилон с боковой подсветкой 4800*1410*200 мм KIA	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	449	-	(449)	-
ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ ИСПЫТАТЕЛЬНЫЙ ПЕРЕНОСНОЙ КОМПЛЕКС CRT-P100 ДЛЯ KIA Sportage NQ5 SWP VIN XWERX81FDN0000663	5244	за 2022г.	-	163	-	(163)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	3 215	-	(3 215)	-
Тестер АКБ «KIA CA-12 Rapid RC Tester Quick Start Guide (Cardex)»	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
Съемник втулок подвески	5256	за 2021г.	-	207	-	(207)	-
	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
ПРИБОРЫ ЭЛЕКТРОННЫЕ ДЛЯ КОНТРОЛЯ И ИЗМЕРЕНИЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ ВЕЛИЧИН: ДИ	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для проточки тормозных дисков, цв.серый RAL 9007 E 326a	5258	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	419	-	(419)	-
Тележка для E 326g 326.15.400.00		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	92	-	(92)	-
KIA Soul SK3 SWP № K905OK198 VIN XWEJ381UBM0008667		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер 000042061 от 11.01.2021		за 2021г.	-	1 150	-	(1 150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	53	-	(53)	-
KIA Seltos SP2 SWP № K005BK198 VIN XWEER81AKM0003964		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 297	-	(1 297)	-
KIA Sportage QLE FL HW2 № H368PY60 VIN XWERH81CDM0007143		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 825	-	(1 825)	-
KIA Slinger SWP VIN XWEE351ADM0001677		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 230	-	(2 230)	-
KIA Sportage QLE FL CB7 № K760AC198 VIN XWEPH81ABM0049144		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 537	-	(1 537)	-
Телевизор Samsung UE65TU7100UX		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	51	-	(51)	-
KIA Cee'd SW CD HW2 № H707BE178 VIN XWEH5816BM0009166		за 2022г.	-	-	-	-	-
KIA Carnival KA4 ABP № K971AC198 VIN XWENE81BBM000342		за 2021г.	-	1 223	-	(1 223)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
KIA Sportage QLE FL HW2 № K137CM198 VIN XWERH81CDM0007892		за 2021г.	-	2 491	-	(2 491)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВПВ 0,26-1,23(Elegia Quad K		за 2022г.	-	1 861	-	(1 861)	-
			-	-	-	-	-

850 Д)

KIA Sportage QLE FL H8G № K303XH198 VIN XWERH81CDM0008390	за 2021г.	-	88	(88)	-
Пароконвектомат XY393	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 832	(1 832)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	102	(102)	-
KIA K900 RJ ABP № K143XH198 VIN XWES5415DM0000632	за 2022г.	-	-	-	-
Веб-камера LogitechMeetUp 960-001102 10 xZOOM 120гг.поддержка видео в формате 4K	за 2021г.	-	3 593	(3 593)	-
Компьютер 000047523 от 25.06.2021	за 2022г.	-	-	-	-
854404658CC029XTP + лицензия	за 2021г.	-	66	(66)	-
KIA Sportage QLE 1K № M072AP198 VIN XWERH81CDM0009138	за 2022г.	-	94	(94)	-
Электроплита 4-х конфорочная ЭПК-47Н	за 2021г.	-	1 710	(1 710)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	(42)	-
KIA Sportage QLE FL HW2 № M167AP198 VIN XWERH81CDM0009168	за 2022г.	-	-	-	-
KIA Cerato BD SWP M222AP198 VIN XWEFE41CBN0000051	за 2021г.	-	1 710	(1 710)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
KIA Rio FB SAW № M533AP198 VIN Z94C341BBNR247299	за 2021г.	-	1 359	(1 359)	-
KIA Rio X FB SAW VIN Z94C351BBNR163551	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	941	(941)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
KIA K5 DL3 SWP № M956AP198 VIN XWEG3414BN0012589	за 2021г.	-	985	(985)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
KIA Ceed SW CD HW2 VIN XWEH7815GN0000081	за 2021г.	-	1 510	(1 510)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
KIA Soul SK3 AH1 VIN XWEJ381UBN0012694	за 2021г.	-	1 547	(1 547)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5402 i5-1135G7/8GB/512GBWin10Pro (4DLRW93) +лицензия	за 2021г.	-	1 271	(1 271)	-
Ноутбук Dell Vostro 5402 i5-1135G7/8GB/512GBWin10Pro/ (6CLRW93) + лицензия	за 2022г.	-	-	-	-
KIA Sorento MQ4 SWP VIN XWERH81DDN0008021	за 2021г.	-	75	(75)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
KIA K5 DL3 B4U № M351KX198 VIN XWEG3417BN0008803	за 2021г.	-	75	(75)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	2 416	(2 416)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 747	(1 747)	-

### 2.3. 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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5	5	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 835	-
	5288	-	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера \_\_\_\_\_  
(подпись)

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	134 210	-	2 189 399	(1 803 885)	-	519 724
	5311	за 2021г.	173 300	-	1 527 687	(1 566 777)	-	134 210
в том числе:								
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	134 210	-	2 189 399	(1 803 885)	-	519 724
	5310	за 2021г.	173 300	-	1 527 687	(1 566 777)	-	134 210



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2023 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера \_\_\_\_\_  
(подпись)

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

3.1. п.1.														
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	238 894	1 414 822	-	1 270 039	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	115 484	2 188 333	-	-206 492 370	-	-	-	-	-	383 677
	5553	за 2022г.	133 531	1 061 261	-	(1 194 569)	-	-	-	-	-	238 894
	5573	за 2021г.	199 077	809 886	-	(875 432)	-	-	-	-	-	223
прочая	5554	за 2022г.	32 744	-	-	(16 437)	-	-	-	-	-	133 531
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 306
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	108 267	224 751	54 042	(298 484)	(1 212)	(1 212)	-	-	-	87 364
в том числе:	5580	за 2021г.	228 474	617 083	21 216	(761 939)	(1 683)	(1 683)	-	184	4 931	108 267
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	71 968	28 989	180	(54 451)	(81)	(81)	-	-	-	46 605
авансы полученные	5581	за 2021г.	86 705	27 869	489	(43 018)	(77)	(77)	-	-	-	71 968
	5562	за 2022г.	7 492	1 348	-	(5 505)	(1 131)	(1 131)	-	-	-	2 204
	5582	за 2021г.	108 459	6 045	-	(105 449)	(1 563)	(1 563)	-	-	-	7 492
	5563	за 2022г.	4 461	25 690	-	(1 660)	-	-	-	-	-	28 491
	5583	за 2021г.	19 112	2 917	8	(22 691)	-	-	-	184	4 931	4 461
кредиты	5564	за 2022г.	9 388	163 198	37 386	(209 965)	-	-	-	-	-	7
	5584	за 2021г.	12 258	573 550	13 670	(590 091)	-	-	-	-	-	9 388
	5565	за 2022г.	7 308	-	16 455	(23 763)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	919	-	7 049	(660)	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2022г.	7 650	5 526	21	(3 140)	-	-	-	-	-	7 308
	5586	за 2021г.	1 021	6 702	-	(30)	(43)	(43)	-	-	-	10 057
прочая	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	7 650
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	108 267	224 751	54 042	(298 484)	(1 212)	(1 212)	X	-	-	87 364
Итого	5570	за 2021г.	228 474	617 083	21 216	(761 939)	(1 683)	(1 683)	X	184	4 931	108 267

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера \_\_\_\_\_  
(подпись)

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	81 218	101 444
Расходы на оплату труда	5620	91 929	33 731
Отчисления на социальные нужды	5630	26 979	10 146
Амортизация	5640	29 957	20 154
Прочие затраты	5650	225 365	218 346
Итого по элементам	5660	455 448	383 821
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 317 784	2 583 975
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	1 773 232	2 967 796

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Заместитель  
главного  
бухгалтера

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 422	2 893	(2 359)	(2)	1 954

Заместитель  
главного  
бухгалтера

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	19 370 000	14 490 000	10 340 000
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	16 912 000	13 577 000	8 423 150
	5811	-	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Заместитель  
главного  
бухгалтера

Виноградова А.А.  
(Доверенность № М-228 от  
10.10.2022)  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.  
ООО «Максимум Север»**

**1. Общие сведения об организации.**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Максимум Север"
Юридический адрес	195299, Санкт-Петербург г, ул. Руставели, дом 53, литер А, помещение 220
Почтовый адрес	195299, Санкт-Петербург г, ул. Руставели, дом 53, литер А, помещение 220
Уставный капитал, рублей	10 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810900000006615 (Руб) в АО "АБ "РОССИЯ", БИК:044030861
	р/с 40702810400000055770 (Руб) в Ф-л Московский №3 ПАО Банк "ФК Открытие", БИК:044525389
	р/с 40702810494510000010 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030778
	р/с 40702810503000089542 (Руб) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702810555000003538 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК:044030653
	р/с 40702810739800000206 (Руб) в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК:044030704
	р/с 40702810909710055770 (Руб) в ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ", БИК:044525297
	р/с 40702840994510000810 (USD) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030778
Среднесписочная численность, человек	75

**2. Основные показатели деятельности ООО «Максимум Север».**

2.1. *Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):*

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Гарантийные возмещения дилеру	13 091

Доходы от постановки на учет / снятия с учета а/м	330
Прочая реализация	7
Реализация запасных частей	50 807
Реализация новых а/м	1 120 951
Реализация подержанных а/м	280 080
Реализация услуг автосервиса	297 657
Реализация услуг по кредитованию	10 223
Реализация услуг по страхованию	79 651
<b>Итого</b>	<b>1 852 797</b>

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Гарантийные возмещения дилеру	10 202
Прочая реализация	3
Реализация запасных частей	48 499
Реализация новых а/м	1 022 134
Реализация подержанных а/м	247 152
Реализация услуг автосервиса	149 798
<b>Итого</b>	<b>1 477 788</b>

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС и НМА	5 785
Амортизация а/м Тест драйв	9 592
Аренда земельных участков	1 181
Аренда помещений	54 650
Агентское вознаграждение	50 542
Вода, продукты	323
Газ, электроэнергия	3 342
Обслуживание вэб-сайта	252
Оплата труда	34 970
Страховые взносы	10 231
ГСМ	528
Связь, интернет	1 073
Транспортный налог	190
Услуги охрannого предприятия	3 066
Хозяйственные расходы	1 030
Страхование служебных а/м и Тест драйв	1 484
Обслуживание инженерных систем	203
Мойка а/м	4 181
Модернизация и текущий ремонт Дилерского центра	3 766



Услуги клининга	4 492
Услуги по управлению	30 665
Информационно-консультационные услуги	2 712
Контекстная реклама	7 035
Расходы на рекламу и маркетинг	8 362
Расходы на IT сопровождение	32 161
Расходы на эвакуатор	2 232
Расходы по постановке на учет / снятия с учета а/м	406
Химчистка спецодежды	497
Прочие расходы	20 495
<b>Итого</b>	<b>295 444</b>

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	24 451	12 154
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	44	4
Сдача имущества в аренду	840	
Премия по Дилерскому соглашению	1 046	
Проценты по кредитам и займам	42 240	53 459
Возмещение расходов на рекламу и маркетинг от Дистрибьюторов	3 466	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 212	
Прибыль (убыток) прошлых лет	170	156
Услуги банков		2 923
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	4 694	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		201
Списание НДС на прочие расходы		4 981
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 315	10 582
<b>Итого</b>	<b>81 478</b>	<b>84 459</b>

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

С 2022 года компания применяет ФСБУ 6/2020.

Способ перехода на ФСБУ 6/2020 – альтернативно (упрощенно-ретроспективно).

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением нового ФСБУ 6/2020, Обществом были пересмотрены активы, а именно произведен перевод части ОС в малоценное оборудование, так же пересмотрен лимит стоимости ОС.

В связи с чем в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 показатели строк по состоянию на 31.12.2021 изменились по сравнению с показателями строк на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год, в частности:



- Строка 1150 «Основные средства» увеличилась на 22 804 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» увеличились на 5 457 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета аренды;
- Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 1 468 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств и аренды;
- Строка 1240 «Отложенные налоговые обязательства» увеличилась на 5 090 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета аренды;
- Строка 1450 «Прочие обязательства» увеличилась на 30 096 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств и аренды.

### 3.1. Основные средства:

#### 3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

#### 3.1.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

#### 3.1.3. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств линейный:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный



Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизируемым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

### *3.2. Переход на ФСБУ 25/2018.*

С 2022 года компания применяет ФСБУ 25/2018.

Способ перехода на ФСБУ 25/2018 – альтернативно (упрощенно-ретроспективно) ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяется в упрощенном порядке к определенным договорам без права выкупа и субаренды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;

01.3 «Права пользования активом»;

02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

76.5 «Обязательство по аренде»;

76.6 «НДС по арендному обязательству».

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018.»



### 3.3. Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

### 3.4. Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – 7 тыс. руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 383 900 тыс. руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 519 724 тыс. руб.

### 3.5. Оценочные обязательства

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стр. 1540 Оценочные обязательства – 1 954 тыс. руб.

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

### 4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 148 903 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 2 226 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 122 022 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 24 655 тыс. руб.

### 4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 87 357 тыс. руб.

в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 46 605 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 2 204 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 28 491 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 10 057 тыс. руб.

## 5. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- материально-производственные запасы – по методу ФИФО;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления

Заместитель главного бухгалтера

\_\_\_\_\_ / Виноградова А.А.

*Доверенность № МСев-242 от 10.10.2022*