

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МАКСИМУМ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	159	159	168
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 266	9 305	9 371
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	93	277	4 216
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	6 241	292 236	25 369
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 283	-
Дебиторская задолженность*	1230	34 831	134 837	181 357
Финансовые вложения краткосрочные	1240	792 737	118 859	265 177
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	537	15 550	2 421
Прочие оборотные активы	1260	55	301	21 757
ИТОГО активы	-	840 919	573 807	509 836
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	684 589	418 059	354 118
Отложенные налоговые обязательства	1420	214	1 785	422
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	314	823	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 452	3 886	2 608
Кредиторская задолженность	1520	31 002	37 680	72 828
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	278	1 125	377
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	718 849	463 358	430 353
Стоимость чистых активов	-	122 070	110 449	79 483

* - 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
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	15 461	(6 156)	9 305
Отложенные налоговые активы	1180	95	182	277
Итого по разделу I	1100	15 715	(5 974)	9 741
БАЛАНС	1600	579 781	(5 974)	573 807
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 853	(6 979)	108 874
Итого по разделу III	1300	117 428	(6 979)	110 449
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 602	182	1 785
Прочие обязательства	1450	-	823	823
Итого по разделу IV	1400	419 662	1 005	420 667
БАЛАНС	1700	579 781	(5 974)	573 807

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	305	(146)	-	-	-	-	-	-	-	305	(146)
	5110	за 2021г.	305	(137)	-	-	(9)	-	-	-	-	305	(146)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	291	(132)	-	-	-	-	-	-	-	291	(132)
	5111	за 2021г.	291	(123)	-	-	(9)	-	-	-	-	291	(132)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5112	за 2021г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Заместитель
главного
бухгалтера

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

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	12 649	(12 649)	-	
AIRBAG DEPLOYMENT & DUMMY ADAP	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	43	(43)	-	
Съемник втулок подвески	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	76	(76)	-	
BCWSENSORCORRECTIONJIG	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	46	(46)	-	
Телевизор Samsung UE65TU7100UX	5244	за 2022г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	181	(181)	-	
Мойка высокого давления ML C2860 T (40461 IDAF) P1	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021г.	-	146	(146)	-	
МФУ Kyocera M6230cidh	5246	за 2022г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021г.	-	53	(53)	-	
Счетчик банкнот Magnet 175F	5247	за 2022г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021г.	-	110	(110)	-	
Системный блок Hightech (AMD Ryzen 3 PRO 3200G/ASUS PRIME B550M-A	5248	за 2022г.	-	-	-	-	
	5258	за 2021г.	-	3 819	(3 819)	-	
МФУ лазерный Kyocera Ecos M3145dn 1102V23NLO	5249	за 2022г.	-	-	-	-	
	5259	за 2021г.	-	99	(99)	-	
Батарея для ИБП APC SMX120RMBP2U 120В для APC		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	62	(62)	-	
Системный блок Hightech (AMD Ryzen 5 3600/GIGABYTE B450 I AORUS PRO/WIFI/8Gb*2		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	250	(250)	-	
Коммутатор HP J9775A 2530-48G 48 xRJ-45 10/100/1000+4SFP ports		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	235	(235)	-	
Коммутатор HPE Aruba 2530 (J9772A) 48 G 4SFP 48PoE+ 382W		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	164	(164)	-	
Сканер диагностический GDS-Mobile комплект TPMS Plus		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	317	(317)	-	
АКБ Тестер CADEX CA-12		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	340	(340)	-	
Сервер Hightech (SuperMicro SYS-6019P-WTR/Intel Xeон 6240R*2/64Gb*4/SSD		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	838	(838)	-	
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS X SMX2200RMHV2U AS2035252708		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	141	(141)	-	
Интернет-камера Conference Logitech (960-001102)		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	88	(88)	-	
Концентратор Logitecg Switch 952-000010		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	72	(72)	-	
Системный блок Ryzen 5 3600XT/CNPS17X/B550-I MCBNR200KNNNS001204400463		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	203	(203)	-	
Рабочий стол прямоугольный, вкл. тумбочку с		за 2022г.	-	-	-	-	

Выдвижными ящиками VF_14_L1450	за 2021г.	-	987	(987)	-
Диван маленький Зона отдыха VF_18	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	174	(174)	-
Точка доступа R650 WW dual band 11ax indoor AP 4+2strm с компл. ПО	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	904	(904)	-
Подуш из кварциниловой плитки для автомобиля Hyundai	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	381	(381)	-
Барная стойка пристенная (вход с левой стороны) VF_44_SPM	за 2022г.	-	426	(426)	-
Стойка для интернет уголка VF_40	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	(42)	-
Тумба для подиума презентации автомобиля VF_17	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	72	(72)	-
Мультимедиа киоск для подиума презентации ам для экрана диагональю 48"	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	96	(96)	-
Стенд для аксессуаров двухсторонний (2 секции) VF_10	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	342	(342)	-
Зарядная станция для мобильных телефонов (для стенда бренда коллекции) VF_51	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	40	(40)	-
Фундаментная кассета (контейнер) TwinRam TR40S/2300	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	120	(120)	-
Система видеонаблюдения (пер.Уманский)	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	478	(478)	-
Стойка рецепции-двухместная включ. 2 тумбы+левая и правая приставка	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	278	(278)	-
Брендвол с логотипом HYUNDAI 968X560мм	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	509	(509)	-
Стол для переговорной комнаты-большой	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	46	(46)	-
Детский уголок МИК-Л "Кнопка-2" (2,35*2,25м h-2,40м)	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	208	(208)	-
CLUTCH ACTUATOR R&I	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	45	(45)	-
CLUTCH INSTALLER	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	56	(56)	-
СЪЕМНИК ПРУЖИНЫ ПОДВЕСКИ	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	59	(59)	-
СПЕЦИНСТРУМЕНТ ДЛЯ РЕГЕНЕРАЦИИ ПОДЪЕМНОГО МЕХАНИЗМА КАПОТА	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	44	(44)	-
УСТРОЙСТВО КОРРЕКТИРОВКИ СИСТЕМЫ ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	57	(57)	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	252	19 953	252
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	-	6 994	-
	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	118 859	-	2 147 182	1 473 304	-	-	-	792 737	-
	5311	за 2021г.	265 177	-	606 384	752 702	-	-	-	118 859	-
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.	118 859	-	2 147 182	1 473 304	-	-	-	792 737	-
	5310	за 2021г.	265 177	-	606 384	752 702	-	-	-	118 859	-

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	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Заместитель
главного
бухгалтера _____
(подпись)

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

20 марта 2023 г. _____

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.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				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	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	132 332	3 513 210	-	(3 127 665)	-	-	-	517 877
	5572	за 2021г.	42 843	948 357	-	(858 868)	-	-	-	132 332
займы	5553	за 2022г.	285 727	379 698	-	(498 713)	-	-	-	166 712
	5573	за 2021г.	311 275	227 580	-	(253 128)	-	-	-	285 727
прочая	5554	за 2022г.	911	-	-	(574)	-	-	-	337
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	41 566	90 760	60 948	(162 338)	(351)	-	2 868	33 454
	5580	за 2021г.	75 436	378 088	6 026	(422 729)	(1 123)	-	5 857	41 566
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	21 214	7 425	-	(12 742)	-	-	-	15 897
	5581	за 2021г.	63 761	15 457	-	(57 989)	(15)	-	-	21 214
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 148	426	-	(6 424)	(351)	-	-	799
	5582	за 2021г.	1 518	6 756	-	(18)	(1 107)	-	-	7 148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 319	13 234	-	(10 500)	-	-	2 868	13 921
	5583	за 2021г.	6 506	1 555	-	(5 609)	-	-	5 857	8 319
кредиты	5564	за 2022г.	3 767	69 681	52 031	(125 427)	-	-	-	22
	5584	за 2021г.	2 568	353 791	5 325	(357 918)	-	-	-	3 767
займы	5565	за 2022г.	119	-	8 917	(6 606)	-	-	-	2 430
	5585	за 2021г.	40	-	697	(619)	-	-	-	119
прочая	5566	за 2022г.	999	24	1	(639)	-	-	-	385
	5586	за 2021г.	1 043	530	3	(577)	-	-	-	999
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	41 566	90 760	60 948	(162 338)	(351)	X	2 868	33 454
	5570	за 2021г.	75 436	378 088	6 026	(422 729)	(1 123)	X	5 857	41 566

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	31 779	54 758
Расходы на оплату труда	5620	35 571	19 410
Отчисления на социальные нужды	5630	9 917	5 846
Амортизация	5640	3 002	5 850
Прочие затраты	5650	118 843	83 428
Итого по элементам	5660	199 112	169 292
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	336 725	918 743
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(249 249)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	274 533	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	810 370	838 786

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

Заместитель
главного
бухгалтера _____
(подпись)

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

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА (7)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 125	701	(1 541)	(7)	278

Заместитель
главного
бухгалтера _____
(подпись)

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

(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	19 910 000	13 910 000	10 710 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	16 078 000	11 463 000	8 479 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Заместитель
главного
бухгалтера _____
(подпись)

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

Заместитель
главного
бухгалтера _____
(подпись)

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»**

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Максимум"
Юридический адрес	197374, Санкт-Петербург г, Торфяная дор., дом № 8, литер А, помещение 305
Почтовый адрес	197374, Санкт-Петербург г, Торфяная дор., дом № 8, литер А, помещение 305
Уставный капитал, рублей	1 500 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Реквизиты р/счетов:	<p>р/с 40702810100000004682 (Руб) в АО "АБ "РОССИЯ", БИК:044030861</p> <p>р/с 40702810000000055772 (Руб) в Ф-л Московский №3 ПАО Банк "ФК Открытие", БИК:044525389</p> <p>р/с 40702810039800000663 (Руб) в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК:044030704</p> <p>р/с 40702810303000090728 (Руб) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723</p> <p>р/с 40702810509710055772 (Руб) в ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ", БИК:044525297</p> <p>р/с 40702810812010861897 (Руб) в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", БИК:044525360</p> <p>р/с 40702810955080006171 (Руб) в Северо-Западный банк Сбербанка РФ, БИК:044030653</p> <p>р/с 40702810994510005421 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030778</p> <p>р/с 40702840394510000834 (USD) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030778</p> <p>р/с_номин 40702810912020861897 (Руб) в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", БИК:044525360</p>
Среднесписочная численность, человек	25

2. Основные показатели деятельности ООО «Максимум».

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	5 954
Доходы от постановки на учет / снятия с учета а/м	171
Реализация запасных частей	20 586
Реализация новых автомобилей	602 021
Реализация подержанных автомобилей	81 461
Реализация услуг сервиса	111 269
Реализация услуг по страхованию	9 795
Итого	831 257

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

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Гарантийные возмещения дилеру	4 060
Реализация запасных частей	19 648
Реализация новых автомобилей	519 847
Реализация подержанных автомобилей	71 764
Реализация услуг сервиса	45 330
Итого	660 649

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Агентское вознаграждение	9 316
Амортизация	1 933
Аренда автомобилей	1 096
Арендная плата	48 817
Вэб-сайт	197
ГСМ	198
Закупка мебели и оборудования	145
Интернет-ресурсы (маркетинг)	4 922
Командировочные расходы	175
Консультационные услуги	451
Мойка а/м	1 237
Налоги	87
Обслуживание ККМ	89
Обучение	53
Оплата труда	23 240
Программное обеспечение	876
IT сопровождение	15 917

Расходы на рекламу	6 160
Расходы на эвакуатор	646
Расходы по постановке на учет / снятия с учета а/м	80
Ремонт новых а/м	144
Страхование и обслуживание а/м Test-drive	170
Страховые взносы	6 247
Услуги охранного предприятия	1 062
Услуги по управлению	23 001
Услуги связи, интернет	1 302
Хозяйственные расходы	117
Юридическая поддержка	78
Прочее	1 965
Итого	149 721

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	2 942	
Премия по Дилерскому соглашению	4 665	
Проценты по кредитам и займам	50 321	60 837
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	351	43
Услуги банков		1 367
Списание НДС на прочие расходы		3 915
Прочие	1 262	1 175
Итого	59 540	67 337

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

С 2022 года компания применяет ФСБУ 6/2020 и 25/2018.

Способ перехода на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 – альтернативно (упрощенно-ретроспективно).

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением новых ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25, Обществом были пересмотрены активы и арендные обязательства, 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» уменьшилась на 6 156 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличились на 182 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета аренды;
- Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 6 979 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств и аренды;

- Строка 1450 «Прочие обязательства» увеличилась на 823 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета 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. Бухгалтерский учет аренды

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 одновременно 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) – 2 452 тыс. руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 684 589 тыс. руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 792 737 тыс. руб.

3.5. *Оценочные обязательства*

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стр. 1540 Оценочные обязательства – 278 тыс. руб.

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

4.1. *Дебиторская задолженность.*

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – **34 831** тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 1 075 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 8 073 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 25 683 тыс. руб.

4.2 *Кредиторская задолженность.*

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – **31 002** тыс. руб.

в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 15 897 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 799 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 13 921 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 385 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;
- 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 № М-228 от 10.10.2022