

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ"

(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	-	4	15
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 578	33 322	36 135
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	249	16	84
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	118
Запасы	1210	290 464	760 513	1 150 095
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	45 915	32 753
Дебиторская задолженность*	1230	163 628	596 197	108 878
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 258 208	534 341	337 651
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 455	24 571	74 471
Прочие оборотные активы	1260	5 529	12 162	6 449
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 757 117</b>	<b>2 007 041</b>	<b>1 746 649</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 200 082	1 560 006	1 115 735
Отложенные налоговые обязательства	1420	460	1 508	662
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	21 092	4 778	50 555
Кредиторская задолженность	1520	168 427	124 379	463 354
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 610	6 788	6 348
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 395 671</b>	<b>1 697 460</b>	<b>1 636 654</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>361 446</b>	<b>309 582</b>	<b>109 995</b>

\* - 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**

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	42 605	(9283)	33 322
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>42 625</b>	<b>(9283)</b>	<b>33 342</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 016 324</b>	<b>(9283)</b>	<b>2 007 041</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	317 937	(8365)	309 572
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>317 947</b>	<b>(8365)</b>	<b>309 582</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 426	(918)	1 508
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 562 432</b>	<b>(918)</b>	<b>1 561 514</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 016 324</b>	<b>(9283)</b>	<b>2 007 041</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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	107	(103)	-	-	(4)	-	-	-	107	(107)
	5110	за 2021г.	107	(92)	-	-	(11)	-	-	-	107	(103)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	107	(103)	-	-	(4)	-	-	-	107	(107)
	5111	за 2021г.	107	(92)	-	-	(11)	-	-	-	107	(103)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	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	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.	-	-	-	-	

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	3 185	-	(3 185)	-
	5250	за 2021г.	5 195	43 476	(5 195)	(43 476)	-
в том числе:							
Hyundai Solaris New SAW № M146YH198 VIN Z94K341CBMR293415	5241	за 2022г.	-	940	-	(940)	-
Ноутбук 2xThunderbolt 4 219XPS 15 (9510) 15,6" 16:10 FullHD+ WVA AntiGlare i5-114	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Профессиональные дисплеи Samsung LED панель Samsung [QH555R] 3840x2160,4000:1,700	5242	за 2022г.	-	389	-	(389)	-
Фотоаппарат Sony A6600 + SEL 18135 black (ILCE-6600M/B)	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пилон Мицу с подсветкой LED	5243	за 2022г.	-	203	-	(203)	-
Фриз с буквами и логотипом MITSUBISHI MOTORS, красной полоской, белой полоской	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Имидж Волл Мицу односторонний отдельстоящий с подсветкой LED	5244	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
МИК-Л "Кнопка-2" (2.35x2.35, высота 2.5мм) Детская площадка	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE75NU7100UX (TV 75")	5245	за 2022г.	-	472	-	(472)	-
Коммутатор HPE JL253A	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HPE Aruba 2530-48 (J9775A)	5246	за 2022г.	-	662	-	(662)	-
Телевизор Samsung UE65TU7100UX	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HPE 2930F JL253A	5247	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
Коммутатор HPE Aruba 2530-48 (J9775A)	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE75NU7100UX (TV 75")	5248	за 2022г.	-	178	-	(178)	-
Коммутатор HPE 2930F JL253A	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HPE Aruba 2530-48 (J9775A)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE65TU7100UX	5259	за 2021г.	146	-	146	-	-
Коммутатор HPE Aruba 2530-48 (J9775A)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE65TU7100UX		за 2021г.	114	-	114	-	-
Коммутатор HPE Aruba 2530-48 (J9775A)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE65TU7100UX		за 2021г.	692	-	692	-	-
Коммутатор HP J9775A 2530-48G Switch 48 x 10/100/1000+4SPF		за 2022г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS X SMX3000HV 2700Вт 3000ВА		за 2021г.	1 170	-	1 170	-	-
Коммутатор HP 2530-24G-PoE-Switch J9773A		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф напольный 47U серия TS (800x1000x2277) черный		за 2021г.	154	48	154	(48)	-
Коммутатор Aruba 2930F 48G 4SFP+ Swch (палитра)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Интернет-камера Conference Logitech (960-001102)		за 2021г.	47	-	47	-	-
Экран Draper Cineperm 305/120" CRS		за 2022г.	346	-	346	-	-
		за 2021г.	438	-	438	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	82		82		82
Проектор Benq InstaShow WDC10	за 2021г.	82	-	-	-	82
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок Ryzen 5	за 2021г.	77	-	-	-	77
3600/B550-I-GAMING/DDR4 8Gb	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M3645dn	за 2021г.	729	-	-	-	729
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект Logitech Rally Plus 960-001224	за 2021г.	92	-	-	-	92
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Проектор Epson EB-700U	за 2021г.	243	-	-	-	243
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных RK25-2D, Android	за 2021г.	273	-	-	-	273
9.0.ВТ/WIFI/GPS/NFC,LTE,SR 2D	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор PoE HP J9773A 2530-24G-POE SWITCH	за 2021г.	56	-	-	-	56
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Счетчик банкнот Магнет 150	за 2021г.	51	-	-	-	51
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация серверного оборудования АЦМ P53	за 2021г.	159	-	-	-	159
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация серверного оборудования АЦМ	за 2021г.	-	1 553	-	-	(1 553)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Базовый блок Spectralink IP-DECT Base Station	за 2021г.	-	1 633	-	-	(1 633)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для проточки тормозных дисков, цв.серый	за 2021г.	-	40	-	-	(40)
RAL 9007 E 326a	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка для E 326g 326.15.400.00	за 2021г.	-	1 280	-	-	(1 280)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монитор Philips 49 498P9/00	за 2021г.	-	281	-	-	(281)
VA/2150x1440/2хЧДМ/DP	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъемник 2-х ст.подъемник г/л 3500кг	за 2021г.	-	55	-	-	(55)
электрогидравлический RAL7040 SPOA3TS-5-EN	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд шиномонтажный MS 530 S ПТ серый	за 2021г.	-	2 059	-	-	(2 059)
1694201116	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд шиномонтажный MS 630 S 1694201217	за 2021г.	-	312	-	-	(312)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд балансировочный МТ 857 L серый	за 2021г.	-	220	-	-	(220)
1694201406	за 2022г.	-	-	-	-	-
Базовый блок Spectralink IP-DECT Base Station	за 2021г.	-	786	-	-	(786)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол подъемный TOR SP1500 ГП 1500 кг ПОДЪЕМ	за 2021г.	-	40	-	-	(40)
420-1000 ММ 1181510	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мойка высокого давления ML C 2860 T 40461 IDAF	за 2021г.	-	46	-	-	(46)
(стационарный на раме)	за 2022г.	-	-	-	-	-
Mitsubishi Pajero Sport QX RUS 2020 U22	за 2021г.	-	133	-	-	(133)
(серьбистый) № K813CY198 VIN	за 2022г.	-	-	-	-	-
X2MGUKS50LM017758	за 2021г.	-	2 805	-	-	(2 805)
Сервер SYS-6029P-WTRT/Хeon 4210I2/DDR4	за 2022г.	-	-	-	-	-
64GB[2/9361-16]/CV/PM02/CBL-S	за 2021г.	-	683	-	-	(683)







## 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	30 108	39 948	21
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	9 283	-
	5288	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

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 корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	534 341	-	27 044 557	(26 320 690)	-	136 356	-	1 258 208	-
	5311	за 2021г.	337 651	-	1 970 168	(1 773 478)	-	15 298	-	534 341	-
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.	534 341	-	27 044 557	(26 320 690)	-	136 356	-	1 258 208	-
	5310	за 2021г.	337 651	-	1 970 168	(1 773 478)	-	15 298	-	534 341	-

## 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

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	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

20 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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						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	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 560 006	5 164 035	-	(5 523 959)	-	-	-	-	1 200 082
	5571	за 2021г.	1 115 735	8 485 441	-	(8 041 171)	-	-	-	-	1 560 006
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	790 872	2 231 560	-	(2 784 196)	-	-	-	-	238 236
	5572	за 2021г.	533 879	4 797 860	-	(4 540 867)	-	-	-	-	790 872
займы	5553	за 2022г.	769 135	2 932 475	-	(2 739 764)	-	-	-	-	961 846
	5573	за 2021г.	581 856	3 687 581	-	(3 500 303)	-	-	-	-	769 135
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	129 157	412 948	161 984	(513 101)	(2 925)	-	430	1 026	189 519
	5580	за 2021г.	513 908	971 858	53 527	(1 427 070)	(2 419)	-	454	18 899	129 157
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	78 916	113 975	-	(62 737)	(1 059)	-	-	-	129 095
	5581	за 2021г.	311 749	47 871	409	(280 255)	(858)	-	-	-	78 916
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 383	4 272	-	(11 151)	(1 866)	-	-	-	6 638
	5582	за 2021г.	121 543	9 405	-	(114 035)	(1 530)	-	-	-	15 383
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 480	14 665	-	(8 217)	-	-	7	1 014	15 949
	5583	за 2021г.	19 672	4 007	1	(34 475)	-	-	454	18 820	8 480
кредиты	5564	за 2022г.	2 309	270 725	68 791	(341 808)	-	-	-	-	18
	5584	за 2021г.	49 497	894 645	32 511	(974 344)	-	-	-	-	2 309
займы	5565	за 2022г.	2 469	-	93 193	(74 588)	-	-	-	-	21 074
	5585	за 2021г.	1 059	-	20 605	(19 195)	-	-	-	-	2 469
прочая	5566	за 2022г.	21 600	9 311	-	(14 602)	-	-	423	12	16 745
	5586	за 2021г.	10 388	15 931	-	(4 767)	(31)	-	-	79	21 600
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 689 163	5 576 983	161 984	(6 037 060)	(2 925)	X	430	1 026	1 389 601
	5570	за 2021г.	1 629 643	9 457 299	53 527	(9 468 241)	(2 419)	X	454	18 899	1 689 163

## 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	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

20 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	120 279	227 350
Расходы на оплату труда	5620	127 845	116 304
Отчисления на социальные нужды	5630	34 294	33 381
Амортизация	5640	15 078	19 692
Прочие затраты	5650	594 138	579 456
Итого по элементам	5660	891 634	976 183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	446 551	430 081
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 338 185	1 406 264

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(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	6 788	6 755	(7 904)	(28)	5 610

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

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	25 335 000	35 160 300	25 013 000
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	1 850 000	2 500 421	1 500 121
в том числе:				
5811				

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

20 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

## 9. Государственная помощь

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

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦМ-313 от 27.10.22  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

20 марта 2023 г.

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

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью " Автоцентр Максимум "
Юридический адрес	197374, Санкт-Петербург г, Торфяная дорога дом №8 корпус 3 лит. А
Почтовый адрес	195299, г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 53
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 40702810339800000143 (Руб) в БАНК ВТБ (ПАО), БИК:044525187
	р/с 40702810400000005006 (Руб) в ОАО "АБ "РОССИЯ", БИК:044030861
	р/с 40702810755130002555 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК:044030653
	р/с 40702810700000055768 (Руб) в ПАО "РГС БАНК", БИК:044525174
	р/с 40702810812010174885 (руб) в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", БИК 044525360
Среднесписочная численность, человек	46

2. Основные показатели деятельности ООО «Автоцентр 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
Автомобили б/у	1 012 507
Автомобили Мицубиши	800 702
Автомобили Хендэ	984 579
Агентское вознаграждение	2 354
Гарантия	25 931
Оказание услуг	217 912
Прочая реализация	760
Услуги автосервиса	487 296
Итого	3 532 041

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

Номенклатурная группа	Себестоимость, тыс.руб.
Автомобили б/у	906 943
Автомобили Мицубиши	756 535
Автомобили Хендэ	867 608
Гарантия	19 361
Прочая реализация	51
Услуги автосервиса	262 354
Итого	2 812 852

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб.
Агентское вознаграждение	113 116
Амортизация ОС	9 287
Аренда	171 068
Информационно-консультационные услуги	2 173
Внедрение ПО, автоматизация учета и разработки	16 873
Расходы на рекламу	112 614
Маркетинг	18 904
Консультационные услуги	60 603
Материальные расходы	4 521
Вейб-сайт ДЦ	1 175
Оплата труда	89 699
Страховые взносы	21 762
Расходы на содержание А/М (тест-драйв, служебные)	17 274
Ремонт и содержания ДЦ	18 948
Транспортный, имущественный налог	89
Управление репутацией бренда "Максимум"	1 504
Расходы на IT сопровождение	38 224
Прочие расходы	10 094
ИТОГО	707 928

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	18 488	8 834
Бонусы и компенсации поставщиков	95 422	11 560
Излишки/недостачи	546	
Прибыль (убыток) прошлых лет	592	1 023
Проценты по кредитам и займам	136 356	160 530
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 970	3053
Списание дебиторской (кредиторской) задол-	2 925	400

женности		
Услуги банка		6 465
Штрафы, пени, неустойки		154
Списание НДС на прочие расходы		11 732
<b>Итого</b>	<b>259 299</b>	<b>203 751</b>

### 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением новых 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:

Корректировка данных отчетного налогового периода				
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	42 605	(9283)	33 322
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>42 625</b>	<b>(9283)</b>	<b>33 342</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 016 324</b>	<b>(9283)</b>	<b>2 007 041</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	317 937	(8365)	309 572
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>317 947</b>	<b>(8365)</b>	<b>309 582</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 426	(918)	1 508
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 562 432</b>	<b>(918)</b>	<b>1 561 514</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 016 324</b>	<b>(9283)</b>	<b>2 007 041</b>

#### 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 (линейный, способ уменьшаемого остатка, способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования или пропорционально объему продукции, работ) избирается в отношении следующих групп однородных объектов:

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. 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.

### 3.3. 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) – 21 092 тыс.руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 1 200 082 тыс.руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 1 258 208 тыс.руб.

### 3.4. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стр. 1540 Оценочные обязательства – 5 610 тыс. руб.

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

### 4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 163 628 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 6 596 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 100 268 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 56 764 тыс. руб.

### 4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 168 427 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 129 095 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 6 638 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 15 949 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 16 745 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

Пустошкина С.В.  
По дов-ти №АЦМ-313 от 27.10.22