

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КАРМАРТ"

(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 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 20 175 | 24 500 | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 1 192 897 | 1 412 100 | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 202 | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 437 024 | 36 201 | - |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 173 468 | 107 148 | - |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 10 284 | 1 049 | - |
| ИТОГО активы | - | 1 833 848 | 1 581 200 | - |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 1 263 412 | 123 983 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 267 | 206 | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 82 311 | 46 467 | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 330 297 | 1 282 724 | - |
| Доходы будущих периодов** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 14 238 | 5 009 | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 1 690 525 | 1 458 389 | - |
| Стоимость чистых активов | - | 143 323 | 122 811 | - |

* - 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.

**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 | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|-----------------------|---|--------------------------|--------------------------|---|-------------------------|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | | | Накопленная амортизация |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 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 | 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: | | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| | 5181 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | |

Руководитель _____ **Виноградова А.А.**
(подпись) _____ (по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 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. | - | 7 137 | - | (7 137) | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 39 762 | - | (39 762) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| KIA Rio FB MZH № K423EO147 VIN Z94C341BBVJR072743 | 5241 | за 2022г. | - | 998 | - | (998) | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Hyundai Elantra VI (2015—2019) NCW № K895EH198 VIN XWEDB41CBH0001208 | 5242 | за 2022г. | - | 905 | - | (905) | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Mitsubishi ASX I черный № K856AA147 VIN JMBXTGA3WDE702003 | 5243 | за 2022г. | - | 810 | - | (810) | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук 2xThunderbolt 4 219XPS 15 (9510) 15,6" 16:10 FullHD+ WVA AntiGlare i5-114 | 5244 | за 2022г. | - | 388 | - | (388) | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Система вентиляции/газо-дымоудаления | 5245 | за 2022г. | - | 489 | - | (489) | - |
| | 5255 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук 16" Apple MacBook Pro Z14W/9/Z14W0007F M1 Max Chip with 10-core CPU and | 5246 | за 2022г. | - | 293 | - | (293) | - |
| | 5256 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук 14-ингс MacBook Pro: Apple M1 Max chip with 10- core CPU and 24-core GPU | 5247 | за 2022г. | - | 236 | - | (236) | - |
| | 5257 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук 16-ингс MacBook Pro/NEW Space Gre Apple M1 Pro chip with 10- core CPU an | 5248 | за 2022г. | - | 220 | - | (220) | - |
| | 5258 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14,2" /M1 Max/32ГБ/1ТБ SSD/серебристый | 5249 | за 2022г. | - | 242 | - | (242) | - |
| | 5259 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Volkswagen Polo VI (2020—н. в.) синий № K877ET147 VIN XW8ZZCKZMG002353 | | за 2022г. | - | 1 262 | - | (1 262) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Тестер диагностический Autel MaxiSys MS906BT | | за 2022г. | - | 118 | - | (118) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Skoda Rapid синий № K915ET147 VIN XW8AC6NH8LK116136 | | за 2022г. | - | 1 176 | - | (1 176) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Сканер LAUNCH X-431 PRO VER. | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 160 | - | (160) | - |
| Сканер LAUNCH X-431 PRO VER.1 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 180 | - | (180) | - |
| Hyundai Solaris II (2017—2020) PGU № B552YU147 VIN Z94K241CBKR111349 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 1 051 | - | (1 051) | - |
| Телевизор Samsung UE75NU7100UX (TV 75") | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 153 | - | (153) | - |
| Подъемник MD 155-K23/3 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 228 | - | (228) | - |
| Подъемник TwinRam 35S/2300 JAB 2-плунжерный, электрогидравлический подъемник | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 1 423 | - | (1 423) | - |
| Коммутатор HPE 2930F JL253A | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|-----------|---|-------|---|---------|
| Коммутатор HPE Aruba 2530-48 (J9775A) | за 2021г. | - | 118 | - | (118) |
| | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 723 | - | (723) |
| Телевизор Samsung UE65TU7100UX | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 1 408 | - | (1 408) |
| Коммутатор HP J9775A 2530-48G Switch 48 x 10/100/1000+4SPF | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 160 | - | (160) |
| Автобус НЕМАН 420224-511-01_УЗК420024L0000785_ZCF170C50D6 52630 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 3 917 | - | (3 917) |
| Автосканер Launch X-431 PRO V4.0 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 503 | - | (503) |
| Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS X SMX3000HV 2700Вт 3000ВА | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 139 | - | (139) |
| Коммутатор HP 2530-24G-РоЕ+Switch J9773A | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 204 | - | (204) |
| Шкаф напольный 47U серия TS (800x1000x227) черный | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 49 | - | (49) |
| Съемник-запрессовщик сайленблочков гидравлический с комплектом оправок и болтами | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 66 | - | (66) |
| Коммутатор Aruba 2930F 48G 4SFP+ Swch (папистра) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 360 | - | (360) |
| Подъемник 2-х ст. г/л 3,5 т электрогидравлический RAL7040 (серый) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 3 296 | - | (3 296) |
| Подъемник 4-х ст. г/л 4т под сход-развал 4-х колес. цвет RAL7040 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 475 | - | (475) |
| Траверса пневмогидравлическая 2т (цвет серый) 1542 А.04 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 94 | - | (94) |
| Шинномонтажный станок 12-28 MS 660 S ПТ V6, взрыв.накачка, рука Testroller | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 389 | - | (389) |
| Балансировочный стенд GSP9223TOUCHN автовод сенсор.экран,пневмозажим RAL7040 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 434 | - | (434) |
| Стенд сход-развал, 4-х камерный, лифт камер с адаптерами WA560E/HE421LZ3E | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 1 273 | - | (1 273) |
| Подъемник типа ПГ-К-600 на 2 остановки | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 625 | - | (625) |
| Интернет-камера Conference Logitech (960-001102) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 456 | - | (456) |
| Экран Dtager Cineperm 305/120" CRS | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 85 | - | (85) |
| Проектор Benq InstaShow WDC10 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 80 | - | (80) |
| Системный блок Ryzen 5 3600/B550-I-GAMING/DDR4 8Gb | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 759 | - | (759) |
| МФУ Kyocera M3645dn | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 96 | - | (96) |
| Комплект Logitech Rally Plus 960-001224 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 253 | - | (253) |

| | | | | | | | |
|---|------------------------|---|---|-----|---|---|-------|
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG21031401347 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG21031400766 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG21031400528 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG21031400569 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG20091500913 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG21031400592 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Системный блок Ryzen 3 3200G/B450M сер.ZG21031400537 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 41 | - | - | (41) |
| Телевизор Samsung UE65TU7160 | за 2022г. за 2021г. | - | - | 114 | - | - | (114) |

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: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 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 | - | - | - |
| 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. др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | 8 401 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) Виноградова А.А.
(по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 2023 г.

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: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | | | |
| 5329 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | | |

Руководитель _____ (подпись) Виноградова А.А.
 (по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 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: | | | | |
| 5441 | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5446 | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Виноградова А.А.**
 (по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 2023 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|--|-------------|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | На начало года | | | Выбыло | | | | | | | перевод из | | учтенная по условиям договора |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | поступление | 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. | 36 201 | - | 413 973 | - | (13 355) | - | - | - | - | - | 205 | 437 024 | - |
| | 5530 | за 2021г. | - | - | 36 201 | - | 59 | (59) | - | - | - | - | - | 36 201 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 10 779 | - | 43 064 | - | (9 553) | - | - | - | - | - | - | 44 290 | - |
| | 5531 | за 2021г. | - | - | 10 779 | - | 59 | (59) | - | - | - | - | - | 10 779 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 6 417 | - | 343 061 | - | (3 476) | - | - | - | - | - | - | 346 002 | - |
| | 5532 | за 2021г. | - | - | 6 417 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 417 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 19 005 | - | 27 848 | - | (326) | - | - | - | - | - | 205 | 46 732 | - |
| | 5533 | за 2021г. | - | - | 19 005 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 005 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 36 201 | - | 413 973 | - | (13 355) | - | - | - | X | X | 205 | 437 024 | - |
| | 5520 | за 2021г. | - | - | 36 201 | - | 59 | (59) | - | - | X | X | - | 36 201 | - |

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 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) Виноградова А.А.
(по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 37 909 | 55 173 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 359 453 | 116 529 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 76 319 | 24 932 |
| Амортизация | 5640 | 9 682 | 7 328 |
| Прочие затраты | 5650 | 344 772 | 356 277 |
| Итого по элементам | 5660 | 828 135 | 560 239 |
| 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 | 219 186 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 047 321 | 560 239 |

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

Руководитель _____ (подпись) Виноградова А.А.
(по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 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 | 5 009 | 16 260 | (7 029) | (2) | 14 238 |

Руководитель _____ (подпись) **Виноградова А.А.**
(по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 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 | 6 150 000 | 7 200 000 | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 12 625 000 | 4 430 000 | - |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | | - | - | - |

Руководитель _____ **Виноградова А.А.**
 (подпись) _____
 (по дов-ти № КИМ-289 от 10.10.2022г.)

16 февраля 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: | | | | | |
| | 5910 | - | - | - | - |
| | 5920 | - | - | - | - |
| | 5911 | - | - | - | - |
| | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) _____ (по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)
Виноградова А.А.

16 февраля 2023 г. _____

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

1. Общие сведения об организации.

| | |
|--------------------------------------|---|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью "КарМарт" |
| Юридический и почтовый адрес | 195297, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, г.п. Муринское, тер. Транспортная, д. 6, помещ. 101 |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД | Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах |
| Среднесписочная численность, человек | 217 |

2. Основные показатели деятельности ООО «КарМарт».

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 |
|---|--------------------------|
| Агентское вознаграждение | 203 716 |
| Доходы от постановки/снятия на учет б/у а/м | 1 181 |
| Реализация ЗЧ | 18 973 |
| Реализация подержанных а/м | 6 383 333 |
| Реализация услуг сервиса | 16 638 |
| Реализация услуг страхования/кредитования | 373 695 |
| Итого | 6 997 536 |

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

| Показатель | Себестоимость, тыс.руб. |
|----------------------------|-------------------------|
| Реализация ЗЧ | 5 637 |
| Реализация подержанных а/м | 6 049 331 |
| Реализация услуг сервиса | 153 502 |
| Итого | 6 208 470 |

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

| | |
|--------------------------|---------|
| Агентское вознаграждение | 698 |
| Амортизация ОС и НМА | 7 031 |
| Аренда помещений | 43 001 |
| Покупка и внедрение ПО | 6 634 |
| ГСМ | 2 370 |
| Оплата труда | 327 252 |

| | |
|--|----------------|
| Закупка оборудования | 38 |
| Заложенный ремонт | 16 216 |
| Расходы на связь, интернет-маркетинг | 20 914 |
| Информационно-консультационные услуги | 7 922 |
| Канцтовары | 910 |
| Клининг | 8 783 |
| Командировочные расходы | 4805 |
| Консалтинговые услуги | 50 770 |
| Реклама | 101 968 |
| Маркетинговые исследования | 10 |
| Мойка а/м | 4 003 |
| Оборудование ИТ-службы | 1 528 |
| Обучение | 2579 |
| Оформление шоу-рума по стандартам бренда | 565 |
| Подготовка автомобиля к выдаче | 4 817 |
| ПСО и ремонт а/м | 445 |
| Расходные материалы | 45 |
| Расходы на IT сопровождение | 50 480 |
| Расходы на стратегический маркетинг | 128 |
| Реклама в СМИ | 1 523 |
| Ремонт по гарантии | 490 |
| Ремонтные работы в ДЦ | 1 644 |
| Страхование а/м Test-drive | 236 |
| Транспортный налог | 40 |
| Управление репутацией бренда | 437 |
| Хозяйственные расходы | 1014 |
| Экологическая безопасность | 59 |
| Диагностики АМ с пробегом | 522 |
| Доставка на склад (клиенту) | 161 |
| Сувенирная продукция | 54 |
| Спец. одежда, спец. инструмент | 25 |
| Представительские расходы | 456 |
| Промышленная безопасность | 3706 |
| Прочие расходы | 354 |
| ИТОГО | 674 633 |

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

| Вид дохода (расхода) | Сумма до- хода, тыс.руб. | Сумма рас- хода, тыс.руб. |
|---|--------------------------------|---------------------------------|
| Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС и про- чего имущества | 5 151 | 1 781 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 1 494 | |
| Проценты по кредитам и займам | 195 | 54 982 |
| Прочие внереализационные доходы/расходы | 6 447 | 17 189 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | | |
| Прибыль/убытки прошлых лет | 687 | 695 |
| Курсовые разницы | 839 | 433 |
| Услуги банков | | 14 235 |
| Итого | 14 813 | 89 315 |

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 новых ФСБУ 6/2020, Обществом были пересмотрены активы, а именно произведен перевод части ОС в малоценное оборудование, также 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 8 401 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 8 401 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строки 2412 «Отложенный налог на прибыль», 2460 «Прочее» уменьшились на 1680 тыс. руб. в связи с переводом ОС в малоценное оборудование. Строка 2400 «Чистая прибыль» увеличилась на 1 680 тыс. руб.

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 вышеперечисленными 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»

2.1.1. 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.

2.1.2. 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.

2.2. 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.

| АКТИВ | На начало отчетного года, тыс. руб. | На конец отчетного периода, тыс. руб. |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Запасы, всего: | 1 412 100 | 1 192 897 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| в том числе: | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1 958 | 1 941 |
| товары отгруженные | 1 405 902 | 1 189 503 |
| товары для перепродажи | 4 240 | 1 453 |

2.3. 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) – 82 311 тыс. руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 1 263 412 тыс. руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – отсутствуют

2.4. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стр. 1540 Оценочные обязательства – 14 238 тыс. руб.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

3.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 437 024 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 346 002 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 44 290 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 46 732 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 330 297 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 32 658 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 9 741 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 43 865 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 244 033 тыс. руб.

5. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 год отсутствует.

6. 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;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления.

Заместитель главного бухгалтера
(по дов-ти № КМ-289 от 10.10.2022г.)

Виноградова А.А.