

**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	8 134	-	8 134
Отложенные налоговые активы	1180	-	160	160
Итого по разделу I	1100	8 134	159	8 293
БАЛАНС	1600	279 131	159	279 291
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 891	-	41 891
Итого по разделу III	1300	41 901	-	41 901
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	797	160	957
Итого по разделу IV	1400	26 619	160	26 778
БАЛАНС	1700	279 131	159	279 291

2. Основные средства

2.1. 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.	-	9 159	-	(9 159)	-
	5250	за 2021г.	-	12 507	-	(12 507)	-
в том числе:							
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER vin 4274585	5241	за 2022г.	-	5 485	-	(5 485)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 27527 vin 873309	5242	за 2022г.	-	1 152	-	(1 152)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 27527 vin 920628	5243	за 2022г.	-	839	-	(839)	-
	5253	за 2021г.	-	839	-	(839)	-
Автомобиль ГАЗ-А31R32 vin 920750	5244	за 2022г.	-	1 568	-	(1 568)	-
	5254	за 2021г.	-	1 568	-	(1 568)	-
Комплект АСКАН-10 ГАЗ V7	5245	за 2022г.	-	115	-	(115)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ФУСО CANTER vin 5444	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	2 075	-	(2 075)	-
LEXUS RX300 Светло-серый VIN JTJBAMCA802046727	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	3 630	-	(3 630)	-
Автомобиль ГАЗ 27527 vin 890482	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	728	-	(728)	-
Автомобиль ГАЗ-С45R02 vin 886726	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	1 275	-	(1 275)	-
Автомобиль С41RB3-1vin 0000032		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 868	-	(1 868)	-
Изделие из алюминиевого профиля		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	296	-	(296)	-
Комплект АСКАН-10 ГАЗ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	53	-	(53)	-
Котел отопления "ГЕККОН 100"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	175	-	(175)	-

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:			
	5261	-	-
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	16 034	16 034	16 034
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	133	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	192 797	-	192 797	1 194 350	(1 213 510)	-	-	X		173 637	-	173 637
	5420	за 2021г.	150 770	-	150 770	1 167 285	(1 125 258)	-	-	X		192 797	-	192 797
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	187	-	187	47 299	(46 915)	-	-	-		571	-	571
	5421	за 2021г.	270	-	270	38 216	(38 299)	-	-	148		187	-	187
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	192 475	-	192 475	1 004 174	(1 023 675)	-	-	1 396 002		172 974	-	172 974
	5423	за 2021г.	149 099	-	149 099	1 012 717	(969 341)	-	-	1 582 607		192 475	-	192 475
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	70 441	(70 441)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	60 069	(60 069)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	136	-	136	72 436	(72 479)	-	-	-		92	-	92
	5426	за 2021г.	1 401	-	1 401	56 284	(57 549)	-	-	-		136	-	136
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	40 000	40 000	1 813
в том числе:				
в ПАО Примсоцбанк по Договору залога товаров в обороте № 1-151-21-021/09 от 18.06.2021	5446	40 000	40 000	-
в АО БАЙКАЛИНВЕСТБАНК по Договору залога №0030/11 от 04.12.2019	5447	-	-	1 813

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	32 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 394	-
	5521	за 2021г.	-	-	32 394	-	-	-	-	-	-	-	32 394	-
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.	32 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 394	-
	5524	за 2021г.	-	-	32 394	-	-	-	-	-	-	-	32 394	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	23 885	-	407 145	51	(383 515)	(311)	-	-	1 039	10	48 304	-
	5530	за 2021г.	45 415	-	382 303	139	(401 665)	(2 333)	-	-	26	-	23 885	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 810	-	373 203	-	(378 656)	(304)	-	-	-	-	11 053	-
	5531	за 2021г.	4 558	-	377 647	-	(363 218)	(2 177)	-	-	-	-	16 810	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 256	-	21 854	-	(1 765)	-	-	-	-	-	23 345	-
	5532	за 2021г.	3 011	-	2 798	-	(2 408)	(145)	-	-	-	-	3 256	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 819	-	12 088	51	(3 094)	(7)	-	-	1 039	10	13 906	-
	5533	за 2021г.	37 846	-	1 858	139	(36 039)	(11)	-	-	26	-	3 819	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	56 279	-	407 145	51	(383 515)	(311)	-	X	1 039	10	80 698	-
	5520	за 2021г.	45 415	-	414 697	139	(401 665)	(2 333)	-	X	26	-	56 279	-

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		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	26 619	1 137 622	-	(1 148 634)	-	-	-	-	15 607
	5571	за 2021г.	58 082	911 971	-	(943 434)	-	-	-	-	26 619
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	23 500	1 121 923	-	(1 145 411)	-	-	-	-	12
	5572	за 2021г.	52 764	909 824	-	(939 088)	-	-	-	-	23 500
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 119	15 699	-	(3 223)	-	-	-	-	15 595
	5574	за 2021г.	5 318	2 147	-	(4 346)	-	-	-	-	3 119
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	210 463	208 346	3 399	(221 167)	(30)	-	1 039	10	202 060
	5580	за 2021г.	136 236	419 639	8 878	(354 287)	(29)	-	26	-	210 463
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	167 653	157 820	-	(167 438)	-	-	1 039	10	159 084
	5581	за 2021г.	97 570	161 185	-	(91 128)	-	-	26	-	167 653
авансы полученные	5562	за 2022г.	31 097	28 170	-	(29 196)	(30)	-	-	-	30 041
	5582	за 2021г.	24 103	10 135	-	(3 112)	(29)	-	-	-	31 097
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 819	219	15	(374)	-	-	-	-	6 679
	5583	за 2021г.	3 892	3 028	5	(107)	-	-	-	-	6 819
кредиты	5564	за 2022г.	-	19 516	3 382	(22 898)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	7 403	244 054	8 873	(260 330)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	4 894	2 621	2	(1 261)	-	-	-	-	6 256
	5586	за 2021г.	3 268	1 890	-	(264)	-	-	-	-	4 894
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	237 082	1 345 968	3 399	(1 369 801)	(30)	X	1 039	10	217 667
	5570	за 2021г.	194 318	1 331 610	8 878	(1 297 721)	(29)	X	26	-	237 082

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)

**Корытов Александр
Алекссевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	50 766	32 928
Расходы на оплату труда	5620	10 660	8 427
Отчисления на социальные нужды	5630	2 326	2 275
Амортизация	5640	2 537	3 061
Прочие затраты	5650	76 587	69 662
Итого по элементам	5660	142 876	116 353
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	938 312	914 538
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	1 081 188	1 030 891

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

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 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	148	1 044	-	-	1 192

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексевич**
(расшифровка подписи)

24 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	413 806	566 809	607 575
в том числе:				
Полученные гарантии	5801	11 806	11 809	-
Полученные поручительства	5802	402 000	555 000	-
Выданные - всего	5810	142 350	162 700	228 850
в том числе:				
Выданные поручительства	5811	142 350	162 700	-

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГАЗЦЕНТРИРКУТСК» за 2022 год**

24 марта 2023 года

ООО «ГАЗЦентрИркутск» (далее ООО «ГЦИ») осуществляет деятельность по оптовой и розничной торговле автотранспортными средствами.

Адрес государственной регистрации: 664035, г. Иркутск, ул. Кожзаводская, 4;

Адрес фактического местонахождения: 664035, г. Иркутск, ул. Кожзаводская, 4;

Организация имеет обособленные подразделения по адресам:

1. 664035, г. Иркутск, ул. Сурнова, 22Н,

2. 672039, Забайкальский край, г. Чита, ул. Верхнеленская, 2А.

3. 664535, Иркутская обл., Иркутский р-н, с. Мамоны, ул. Центральная, д. 37 – снято с регистрации в отчетном периоде 10.02.2022 г.

Организация не имеет филиалов.

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией ООО «АЦИ» по договору оказания услуг.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности: оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами, оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 32 человека.

Численность работающих против прошлого периода не изменилась.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (учредители): Куликов Валерий Анатольевич, Ибрагимов Арслан Камильевич, Корытов Александр Алексеевич, Куллама Александр Георгиевич.

Организация в 2022 году осуществляла деятельность в условиях неопределенности, связанной с санкционным давлением недружественных стран. Организация адаптировалась к новым условиям.

В организации принято Положение о внутреннем контроле. Система внутреннего контроля, действующая в организации, автоматизирована, что позволяет своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не является участником совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Организация не осуществляла продажи активов, которые привели бы к прекращению какого-либо вида деятельности в отчетном периоде.

Бухгалтерский баланс содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах.

Применение учетной политики

Организация, начиная с 1 января 2022 года, внесла изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

Списаны ОС в малоценное оборудование стоимостью ниже установленного стоимостного критерия в 100 тыс. руб.

Организация отказалась от определения ликвидационной стоимости по причинам, установленным в п.3 ФСБУ 6/2020.

В связи с изменением учетной политики внесена корректировка отчетных данных за 2021 год по отдельным показателям бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 134	-	8 134
Отложенные налоговые активы	1180	-	160	160
Итого по разделу I	1100	8 134	160	8 293
БАЛАНС	1600	279 131	160	279 291
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 891	-	41 891
Итого по разделу III	1300	41 891	-	41 891
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	797	160	957
Итого по разделу IV	1400	26 619	160	26 778
БАЛАНС	1700	279 131	160	279 291

Начиная с 1 января, основные средства классифицируются по видам и группам. Единицей учета основных средств является инвентарный объект, в котором возможно признавать часть (части) объекта самостоятельным. Существенные затраты на ремонт, техосмотр, техобслуживание основных средств, учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, затраты списываются равномерно в межремонтном периоде.

Элементы амортизации устанавливаются комиссионно и пересматриваются не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода, либо по мере необходимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Организация учитывает за балансом арендованные основные средства в оценке, установленной договором, по объектам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется.

Договоры на аренду имущества носят краткосрочный характер, движения по которым отражено в таблице 2.4 настоящего пояснения.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров финансовой аренды (лизинг), поскольку в отчетном периоде лизинговое имущество выкуплено и переведено в состав ОС.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Состав запасов по группам и видам раскрыт в таблице 4.1 настоящего пояснения.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а при приобретении запасов, в отношении которых у организации имеется обязанность по утилизации (демонтажу, восстановлению окружающей среды), их стоимость увеличивается на сумму оценочного обязательства.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается методом ФИФО.

Активы стоимостью более 100 тыс. руб., которые не отвечают критериям основных средств, учитываются в составе запасов и списываются в расходы единовременно по мере передачи их в эксплуатацию с отражением на забалансовом счете.

Организация, осуществляя торговую деятельность, затраты по доставке товаров до складов включает в стоимость товара.

Организация не формировала резерв под обесценение запасов в виду отсутствия факта превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж.

Расходы между запасами, доставленными одним транспортным средством, организация делит пропорционально их стоимости без учета НДС.

Нематериальные активы отсутствуют.

В Отчете о финансовых результатах – организация, согласно учетной политике, отразила доходы и расходы по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего года (2021 г.).

Доходы по видам деятельности составили 1 107 675 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Реализация автомобилей, гарантийное обслуживание	1 016 958	987 174
Техническое обслуживание и ремонт	67 474	54 822
Реализация запасных частей	21 209	15 061
Прочие услуги	2 036	2 389
ИТОГО:	1 107 675	1 059 446

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

В Отчете о финансовых результатах организация отразила прочие доходы и, соответственно, прочие расходы (тыс. рублей).

Прочие доходы:

- доходы, связанные с реализацией ОС	1 633
- штрафы, пени, неустойки к получению	51
- возмещение убытков к получению	1 954
- возмещение расходов по сгоревшему автомобилю от завода-изготовителя	5 045
- фирменная программа «Утилизация автомобилей»	2 232
- корректировка реализации	1 841
- прочие доходы	166

Прочие расходы:

- расходы, связанные с реализацией ОС	983
- расходы на услуги банков	1 481
- расходы, не принятые по гарантии	686
- списание дебиторской задолженности	269
- расходы по сгоревшему автомобилю	4 190
- корректировка реализации	1 966
- материальная помощь	1 850
- прочие расходы	983

В отчете о движении денежных средств организация отразила свернуто операции с подотчетными лицами.

В отчете текущие арендные платежи арендатора (лизингополучателя) отражаются, как денежные потоки от текущих операций, а выкуп предметов лизинга с последующим переводом в состав ОС отражен, как денежный поток от инвестиционных операций.

У организации в отчетном периоде отсутствуют объекты финансовых вложений, информация по которым подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 19/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах, причиной их изменений являются перевод ОС в малоценное оборудование, разницей между бухгалтерским и налоговым учетом расходов по лизинговым сделкам.

Исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности организацией резерв по сомнительным долгам не создан.

Организация, согласно учетной политике, сформировала резерв по осуществлению расходов в целях исполнения обусловленного Законодательством РФ требования к физическим лицам:

- оценочные обязательства (по оплате отпускных работникам, предстоящей выплате вознаграждений за отчетный год) организация формирует на отчетную дату в размере 1 192 тыс. руб.

Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

Сумма остатка созданных оценочных обязательств на 31 декабря 2022 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 в размере 1 192 тыс. руб., расшифровка оценочных обязательств в таблице 7.

Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствием, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками товаров для перепродажи и сырья, волатильности рубля, изменения ключевой ставки, наличия кредитов с плавающей ставкой, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде, повышения цен на реализуемые товары, снижения платежеспособного спроса, расторжения заключенных, но не исполненных контрактов (договоров) в виду повышения цены реализации.

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Чистые активы организации возросли на 31 %, просроченных кредитов, займов нет. Рентабельность капитала снизилась на 2,1 %.

Ключевой управленческий персонал сохранен.

Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно.

Организация является участником судебных споров.

Предъявленные в судебных спорах претензии не оказали существенного влияния на финансовое положение Организации и финансовый результат. Неудовлетворенные претензии к Организации на дату подготовленной отчетности за 2022 год носят несущественный характер и не окажут влияние на финансовое положение организации.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств

- ВКЛ банка (сумма лимита 87 000 тыс. руб.)

В обеспечение обязательств перед банком организация передала в залог запасы. Размер общего залога по состоянию на 31.12.2022 г. составил 40 000 тыс. руб. Информация отражена в таблице 4.2.

Размер непогашенных обязательств перед банками на 31.12.2022 г. составил 12 тыс. руб.

Кроме того поручителями по обязательствам являлись:

- юридические лица ООО «Арена», ЗАО «Атлант», ООО «ААИ», ООО «БГС», ООО «УЦИ», ООО «АЦИ».

- физические лица Куллама Александр Георгиевич, Корытов Александр Алексеевич, Куликов Валерий Анатольевич, Ибрагимов Арслан Камильевич.

У организации имеются условные обязательства в форме поручительств третьим лицам по кредитным обязательствам других организаций:

- ООО «УЦИ» в сумме 30 000 тыс. руб. до 28.02.2024 г., 40 000 тыс. руб. до 12.05.2023 г.;

- ООО БГС» в сумме 36 000 тыс. руб. до 26.04.2023 г., 30 000 тыс. руб. до 03.08.2024 г., 6 350 тыс. руб. до 07.09.2023 г.

Организация оценивает вероятность возникновения обязательств по выданным поручениям как низкую.

Организация осуществляла операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали влияние на финансовый результат, так как имели не существенное значение.

Связанными сторонами являются: ЗАО «Атлант», ООО «Эльро».

Организация в 2022 году проводила операции со связанными сторонами следующего характера:

1) услуги по хранению автомобилей:

- ООО «Эльро – 0,13 % в общем объеме операций за год.

- ЗАО «Атлант» - менее 0,1 % в общем объеме операций за год.

2) аренда помещений:

- ЗАО «Атлант» – 0,3 % в общем объеме операций за год.

Состояние расчетов на 31.12.2022 по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность отсутствует.

- кредиторская задолженность носит не существенный характер.

Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Корытов Александр Алексеевич - генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения - 214 тыс.руб.(в краткосрочных вознаграждениях отражается сумма начисленной оплаты труда с учетом налогов.)

- иные вознаграждения - не выплачивались.

На 31.12.2022 величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. и состоит из 4 долей. Доли в уставном капитале полностью оплачены.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

По итогам работы организации за 2021 г. дивиденды не выплачивались.

Доли ООО «ГЦИ» в собственности самой организации отсутствуют.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Генеральный директор

Корытов Александр Алексеевич

«24» марта 2023 года