

**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		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 5110	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-



Жигунов Андрей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 марта 2023 г.

Handwritten signature


19

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	158 348	(26 912)	40 414	(14 979)	3 779	(12 578)	-	-	183 783	(35 711)	
	5210	за 2021 г.	138 938	(21 324)	33 538	(14 128)	4 193	(10 034)	-	-	158 348	(27 165)	
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022 г.	15 838	(3 347)	11 037	(6 097)	2 580	(4 843)	-	-	20 778	(5 610)	
	5211	за 2021 г.	2 155	(1 349)	25 360	(11 677)	2 395	(4 393)	-	-	15 838	(3 347)	
Здания	5202	за 2022 г.	131 575	(20 687)	13 046	-	-	(4 864)	-	-	144 621	(25 551)	
	5212	за 2021 г.	129 575	(16 011)	2 000	-	-	(4 675)	-	-	131 575	(20 687)	
Другие виды основных средств	5203	за 2022 г.	4 538	(2 021)	802	-	-	(1 004)	-	-	5 340	(3 025)	
	5213	за 2021 г.	4 524	(1 764)	707	(693)	555	(812)	-	-	4 538	(2 021)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	2 278	(844)	1 060	-	-	(212)	-	-	3 338	(1 056)	
	5214	за 2021 г.	963	(757)	1 709	(394)	37	(124)	-	-	2 278	(844)	
Офисное оборудование	5205	за 2022 г.	357	(267)	250	-	-	(203)	-	-	607	(470)	
	5215	за 2021 г.	1 721	(1 443)	1 364	(1 364)	1 206	(30)	-	-	357	(267)	
Земельные участки	5206	за 2022 г.	3 762	-	14 219	(8 882)	1 199	(1 199)	-	-	9 099	-	
	5216	за 2021 г.	-	-	3 762	-	-	-	-	-	3 762	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель _____

 Жигунов Андрей Вячеславович

 (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

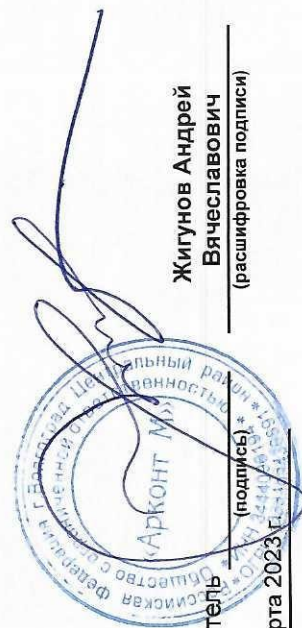
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Жигунов Андрей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 марта 2023г.

Handwritten signature

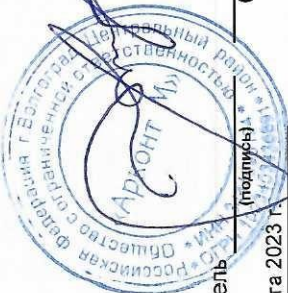
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	186 452	-	186 452	1 173 858	-	(1 075 059)	-	X	285 241	-	285 241
	5420	за 2021 г.	227 812	-	227 812	2 198 378	-	(2 239 738)	-	X	186 452	-	186 452
в том числе:	5401	за 2022 г.	18	-	18	38 845	-	(38 847)	-	-	16	-	16
	5421	за 2021 г.	23	-	23	34 829	-	(34 834)	-	-	18	-	18
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	186 434	-	186 434	1 000 978	-	(902 187)	-	-	36 989	-	285 225
	5423	за 2021 г.	227 789	-	227 789	1 941 872	-	(1 983 227)	-	-	26 315	-	186 434
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	693	-	(693)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	30 082	-	(30 082)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	47 488	-	(47 488)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	103 954	-	(103 954)	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	173 496	-	(173 496)	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 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	-	-	-


Жигунов Андрей Вячеславович
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 1 марта 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	78 298	-	4 732 746	-	(4 618 291)	(77)	-	-	-	-	-	192 676
	5530	за 2021 г.	116 902	-	8 134 447	-	(8 172 245)	(806)	-	-	-	-	-	78 298
	5500	за 2022 г.	78 298	-	4 732 746	-	(4 618 291)	(77)	-	X	-	-	-	192 676
Итого	5520	за 2021 г.	116 902	-	8 134 447	-	(8 172 245)	(806)	-	X	-	-	-	78 298



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 Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	101 550	-	(59 424)	-	-	-	-	42 126
	5571	за 2021 г.	21 955	-	-	(21 955)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	147 156	4 523 831	-	(4 392 362)	(40)	-	-	-	278 585
	5580	за 2021 г.	185 198	8 178 869	-	(8 216 864)	(47)	-	-	-	147 156
	5550	за 2022 г.	147 156	4 625 381	-	(4 451 786)	(40)	X	-	-	320 711
Итого	5570	за 2021 г.	207 153	8 178 869	-	(8 238 819)	(47)	X	-	-	147 156



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	-	-	-
	5593	-	-	-



Жигунов Андрей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	880 753	1 981 879
Расходы на оплату труда	5620	19 429	39 568
Отчисления на социальные нужды	5630	5 032	7 958
Амортизация	5640	12 325	10 034
Прочие затраты	5650	47 880	70 473
Итого по элементам	5660	965 419	2 109 912
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	965 419	2 109 912



Жигунов Андрей Вячеславович
(расшифровка подписи)

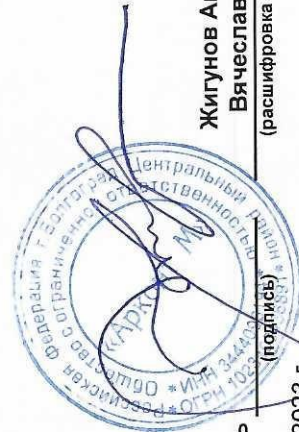
Руководитель

1 марта 2023 г.

[Handwritten signature] **ЕЗ**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (936)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 714	4 178	(4 178)	(936)	778
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 714	4 178	(4 178)	(936)	778



Жигунов Андрей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 марта 2023 г.

28

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Жигунов Андрей Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2023 г. (подпись)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	8 541
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	8 541
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Жигунов Андрей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2023 г.

ООО «Арконт М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

- 1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Арконт М», ИНН 3444096194, ОГРН 1023403436891.
- 1.2. Форма собственности – частная.
- 1.3. ООО «Арконт М» создано в 2002 году. Зарегистрировано в ИФНС по Центральному району г. Волгограда в установленном порядке.
- 1.4. Юридический адрес: 400050, г. Волгоград, ул. Рокоссовского, д.56.
- 1.5. В отчетном году его участником являлся гражданин России.
- 1.6. Сведения об участниках:

Состав уставного капитала (% по каждому участнику)

Наименование или ФИО участника	Доля в уставном капитале	Сумма	
Жигунов Андрей Вячеславович	100 %	10 000 руб.	Оплачена полностью

- 1.7. Орган управления – генеральный директор ООО «Арконт холдинг» Жигунов Андрей Вячеславович. Федорчук Наталья Андреевна, действует на основании нотариальной доверенности № 34АА3741109 от 26.04.2022г.
- 1.8. На конец отчетного периода на фирме работало 95 человек.
- 1.9. В 2022 году у ООО «Арконт М» были зарегистрированы следующие филиалы:
- "Филиал "Филиал №2" Общества с ограниченной ответственностью "Арконт М" – для продажи автомобилей HYUNDAI, их технического обслуживания, ремонта. Для деятельности арендует ТСЦ по адресу: 404133, г. Волжский, Ленина пр-кт, 359;
 - "Филиал "Филиал №1" Общества с ограниченной ответственностью "Арконт М" – для продажи автомобилей Geely, их технического обслуживания, ремонта. Для деятельности арендует ТСЦ по адресу: 400120, г. Волгоград, ул. Неждановой, 12.
- ООО «Арконт М» осуществляет деятельность по продаже автомобилей MITSUBISHI, их технического обслуживания, ремонта. ТСЦ находится по адресу: 400117, г. Волгоград, ул. Землячки д.19 Г.
- 1.10. Продажа автомобилей является основным видом деятельности – её доля в выручке составляет 95 %.
- 1.11. Общество лицензий не имеет.

Раздел 2. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

- 2.1. Затраты на оплату энергетических ресурсов включатся в стоимость платежей за арендуемые помещения.

Раздел 3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Министерства Финансов № 106н от 06.10.2008 года.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Для представления учредителям организации промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября (ч. 4, 5 ст. 13, ч. 4 ст. 15 Федерального закона N 402-ФЗ).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность компании включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с приложениями, включая основные положения учетной политики.

Порядок ведения учета и составления бухгалтерской отчетности филиалов определяется в Положениях о филиалах.

Организация не применяет льготу по НДС в части гарантийного ремонта.

Изменение учетной политики обусловлено первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведено альтернативно без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведены следующим образом: по каждому договору аренды единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, признаны право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются.

Изменения показателей бухгалтерского баланса за 2021 г. в отчетности за 2022 г.,
тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировок	Сумма корректировки	Сумма после корректировок
Основные средства	31.12.2021	1150	131 183	253	131 436
Баланс	31.12.2021	1600	441 298	253	441 551
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2021	1370	292 418	253	292 671
Баланс	31.12.2021	1700	441 298	253	441 551

Изменения показателей отчета об изменениях капитала за 2021г. в отчетности за 2022г.

тыс. руб.

Код строки отчетности	Отчетный период	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
3211 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2021 г.	292 418	253	292 671
3600 - Чистые активы	2021 г.	292 428	253	292 681

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета, которые оказали бы влияние на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

Учет основных средств

Отражать в составе основных средств имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 100 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Установить сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме-передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

Учет материальных ценностей

Единицы бухгалтерского учета материально производственных запасов Общество выбирает таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевых особенностей.

Материалы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 и торговой наценки.

Обществом применяется количественно - суммовой способ учета МПЗ.

Списание материалов по группе производится – по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей.

Инвентаризация

Согласно приказа № 54 от 01.12.2022 г. в ООО «Арконт М» была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:

- основных средств по состоянию на 31.12.2022 г.;
- товарно-материальных ценностей на складах по состоянию на 31.12.2022г.;
- материальных ценностей в эксплуатации по состоянию на 31.12.2022 г.;
- денежных средств, БСО, финансовых вложений, расчетов, капиталов и резервов, РБП, обязательств по состоянию на 31.12.2022 г.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, финансовый результат формируется в разрезе основных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка», т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг).

Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией услуг по ремонту автомобилей, относятся на прямые производственные расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство». Косвенные расходы, учитываемы по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с производством и реализацией товаров, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, а также вне зависимости от того, как они принимаются для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считать прочими доходами которые включают в себя:

- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты полученные за использование банком денежных средств Общества, находящихся на счете Общества в этом банке;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей выбытием и прочими списанием ОС и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- услуги банка;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов не реальных для взыскания;
- комиссионные сборы;
- выплаты заработной платы по условиям договора которые не учитываются в налоговом учете;
- прочие расходы.

Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов осуществляется в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, но при наличии соответствующих подтверждающих документов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной т.к. срок обращения (погашения) её не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отнесена:

к краткосрочной (срок обращения (погашения) которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты);

к долгосрочной (срок обращения (погашения) которой превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Учет расходов будущих периодов

В состав РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течении нескольких отчетных периодов.

РБП подлежат списанию равномерно в течении периода к которому они относятся.

РБП по срокам списания относятся на:

-запасы (до 12 месяцев);

-внеоборотные активы (свыше 12 месяцев).

Учет и отражение постоянных и временных разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Капитал и резервы

Собственный капитал Общества складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли отчетного года, прошлых лет. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.

Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

Раздел 4.

Существенные показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс:

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляет 148 072 тыс.руб., в том числе: остаточная стоимость основных средств – 145 018 тыс. руб.; оборудование к установке – 0 тыс. руб.; вложения во внеоборотные активы – 3 054,0 тыс. руб.

Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022 составляет 285 241 тыс. руб., в том числе: стоимость материалов – 16 тыс. руб.; товаров – 285 225 тыс. руб.; расходы будущих периодов со сроком погашения не позднее 31.12.2022 – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 года составила 192 676 тыс. руб.

Handwritten signature and number 36

Эти суммы отражены в балансе в строке 1230 и их расшифровка представлена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

Расшифровка по видам расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2022 года представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Расчеты по налогам и сборам	1 260
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 762
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	144 439
Всего	192 676

Денежные средства и депозиты

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках Общества представлены в следующей таблице:

Наименование банка	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 год
ВОЛГОГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8621 ПАО СБЕРБАНК	91
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	59
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	2 222
АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	125
АО "РН БАНК" (Расчетный)	1
Касса Общества	1 699
Всего	4 197

Кредиторская задолженность

Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Расчеты по налогам и сборам	1 238
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	77 187
Задолженность перед персоналом	0
Прочие кредиторы	156 768
Всего	235 193

Займы и кредиты

Задолженность по займам и кредитам составляет:

Виды заимствований по кредитам и займам	на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)
Долгосрочные	42 126
Краткосрочные	43 392

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 778 тыс. руб. и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Требования к раскрытию информации в отчетности по объектам учета аренды установлены в разд. IV ФСБУ 25/2018.

Информация, раскрываемая по договорам

Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно не применяется (срок аренды не более 12 месяцев).	Договора аренды нежилых помещений: 400117, г. Волгоград, Землячки 19г, 400120, г. Волгоград, ул. Неждановой 12, 404133, г. Волжский, Ленина пр-кт, 359 (№ 52/3-19Г от 01.01.2022, № №83/Н-12 от 12.09.2022, № №54/Л-359 от 01.01.2022) и договор аренды земельного участка - № 65/3-19Г от 01.01.2022
---	---

Чистые активы Общества

Чистые активы на 31.12.2022 составляют 309 176 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах:

Основная деятельность

В 2022 году Общество получило доходы на общую сумму 1 028 395 тыс. руб. Сумма выручки отражается в отчете о финансовых результатах за 2022 год. Указанная сумма сложилась в результате:

Наименование доходов	Сумма (тыс. руб.) за 2022год
Выручка от реализации товаров	915 127
Выручка от реализации услуг	73 480

Наименование доходов	Сумма (тыс. руб.) за 2022год
ИТОГО выручка	988 607
Реализация основных средств	6 338
Прочие доходы	33 217
Доходы полученные от % по депозиту	233
ИТОГО прочие доходы	39 788
ВСЕГО доходы	1 028 395

Себестоимость: 857 549 тыс. руб.,

Расходы по реализации составили: 107 870 тыс. руб.,

Проценты к уплате по кредитам банка: 8 944 тыс. руб.

Прочие расходы: 33 272 тыс. руб.

Налог на прибыль

Согласно п. 23 - 25 ПБУ 18/02 ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет общую систему налогообложения и ставку по налогу на прибыль 20%.

Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Бенифициарные владельцы:

Жигунов Андрей Вячеславович, 100 % УК

Связанные стороны, операции со связанными сторонами, вознаграждение основному управленческому персоналу

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон Общества:

Перечень связанных сторон	Наименование связанной стороны	Степень влияния: Да/Нет
Основной управленческий персонал: Генеральный директор	ООО «Арконт холдинг»	Да

Другие связанные стороны:	ООО «Арконт В», ООО «Арконт ВВ», ООО «Арконт Д», ООО «Арконт Р», ООО «Арконт шина», ООО «Арконт ЯЛР», ООО «Концепт СТ», ООО «Югтранскомплекс», ООО «Арконт холдинг»	Да
---------------------------	---	----

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном году с группами связанных сторон:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
ООО "Арконт В»	Поставка / приобретение товара; оказание сервисных услуг, аренда	2 885	Согласно договорам
ООО "Арконт ВВ»	Поставка / приобретение товара; оказание сервисных услуг, аренда, займ	54 148	Согласно договорам
ООО "Арконт Д»	Поставка / приобретение товара; оказание сервисных услуг	7 607	Согласно договорам
ООО "Арконт Р»	Поставка / приобретение товара; оказание сервисных услуг, договора поручения, займ	209 594	Согласно договорам
ООО "Арконт шина»	Поставка / приобретение товара; оказание сервисных	163 488	Согласно договорам

	<i>услуг, аренда, займ</i>		
<i>ООО "Арконт ЯЛР»</i>	<i>Поставка / приобретен ие товара; оказание сервисных услуг, займ</i>	4 075	<i>Согласно договорам</i>
<i>ООО "Концепт СТ»</i>	<i>Поставка / приобретен ие товара; оказание сервисных услуг, займ</i>	91 835	<i>Согласно договорам</i>
<i>ООО "Югтранско мплекс»</i>	<i>Услуги химчистки, аренда</i>	3 818	<i>Согласно договору</i>
<i>ООО "Арконт холдинг»</i>	<i>Договор услуг управления</i>	4 283	<i>Согласно договору</i>

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

1. В период с 01.01.2022 по 12.04.2022 года - оплата труда – 1 067 тыс. руб. Начисленные на нее налоги и обязательные платежи – 182 тыс. руб.
2. В период с 13.04.2022 по 31.12.2022 - выплата управленческому персоналу не производится. Основание – договор управления с ООО Арконт холдинг (на ежемесячной основе производится оплата за услуги управления по договору № б/н от 13.04.2022).

Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2022 годом, нет.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2022 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Существенные события после отчетной даты не имели места

После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность общества по состоянию на 31.12.2022г.

Прекращаемая деятельность

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н.

В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

Риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Репутационные риски для Общества минимальны.



Жигунов А.В.