

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Автоцентр на Заводском» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Автоцентр на Заводском» за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр на Заводском», сокращенное наименование ООО «Автоцентр на Заводском» (далее по тексту- Общество), зарегистрировано \_\_Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Советскому району г Самары от 11.01.2005 № 002231691

Общество поставлено на учет в налоговом органе: ИФНС по Советскому району г Самары 11.05.2005 ОГРН 1056318000078

ИНН 6318143548

КПП 631801001

ОКПО 75167522

Юридический адрес ООО «Автоцентр на Заводском» 443022, Самарская обл, Самара г, Заводское ш, дом № 14, литера 9, 9-1, офис 105

Почтовый адрес ООО «Автоцентр на Заводском» 443022, Самарская обл, Самара г, Заводское ш, дом № 14, корпус 1.

Адрес страницы в сети Интернет: <http://avnz.lada.ru>

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2022 году не проводились.

Уставный капитал на 31.12.2022 г. Общества составил 10 020 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен и соответствует Уставу.

Уставный капитал Общества:

- Уставный капитал Общества на 31.12.2022 – 10 020 000 рублей

Изменения размера Уставного капитала Общества: не производилось.

ООО «Автоцентр на Заводском» в 2022 году осуществляло следующие основные виды деятельности: Оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами, оптовая и розничная торговля запасными частями, Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, деятельность страховых агентов и брокеров.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 70 человек.

Численность работающих на 31.12.2022 г. составила 75 человек.

С 18.10.2022г единоличным исполнительным органом является директор Мармалиди Ольга Владимировна.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## **ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

### **1. Концепция составления годовой бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Автоцентр на Заводском» за 2022 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется силами бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор ООО «Автоцентр на Заводском».

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Годовая бухгалтерская отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем (принцип непрерывности деятельности), то есть Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой ООО «Автоцентр на Заводском».

При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Пояснения, включенные в годовую отчетность, составлены в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

## **2. Существенные аспекты учетной политики**

Учетная политика ООО «Автоцентр на Заводском» разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н. Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год планируются при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, при разработке новых способов ведения бухгалтерского учета, в случае существенного изменения условий хозяйствования.

### **2.1. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считать нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация по ним не начисляется.

### **2.2. Порядок учёта основных средств (ОС)**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производилась линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных

исходя из срока полезного использования этих объектов.

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов (ФСБУ 6).

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ниже приведены некоторые выдержки из стандарта по основным средствам ФСБУ 6, который применяется с 01.01.2022г.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости;

б) по переоцененной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных Стандартом.

При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости.

Организация проводит переоценку основных средств 1 раз в год, переоценка проводится по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль

### **2.3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)**

Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на их приобретение с учетом накладных расходов, понесенных при транспортировке запасов к месту хранения, и прочих расходов, связанных с приобретением.

Списание запасов на текущие расходы, при реализации, ином выбытии производится по средней себестоимости каждого наименования.

### **2.4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из стоимости, установленной договорами с учетом причитающихся штрафных санкций за просрочку

платежа, указанных в договоре или согласованных с покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса и относится па финансовый результат.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству па основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся па прочие расходы и доходы.

#### **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения Общества представляют собой вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих предприятий, процентные займы, предоставленные сторонним организациям (в том числе депозиты). Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. К краткосрочным финансовым вложениям относятся вложения со сроком погашения менее 12 месяцев. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения со сроком погашения более 12 месяцев. Ежегодно Обществом проводится оценка нерыночных финансовых вложений на обесценение.

#### **2.6. Денежные средства**

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, а также переводы в пути.

#### **2.7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по сумме фактической задолженности, согласно договорам с контрагентами и других принятых к исполнению документов с учетом причитающихся штрафных санкций за просрочку платежа, указанных в договоре и согласованных с поставщиками и подрядчиками.

#### **2.8. Порядок формирования доходов**

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. Доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) определяется по мере готовности. Готовность выполненных работ, выручка от выполнения, оказания, продажи которых определяется по мере

готовности, устанавливается на основании актов приёмки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

## **2.9. Порядок формирования расходов**

Учет затрат на производство работ осуществляется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н, с классификацией на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- штрафы, пени по хоз. договорам;
- судебные расходы;
- банковские услуги (комиссии);
- прочие расходы,

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчетного периода без распределения на остаток нереализованного товара.

### **Налоги**

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Налоговая база по налогу на прибыль Общества исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) налогового периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из

постоянных и временных разниц.

Налог на добавленную стоимость при реализации подлежит уплате налоговым органам в момент реализации услуг, товаров и иного имущества. Суммы НДС, уплаченные при приобретении товаров и услуг, предъявляются к вычету в счет НДС, полученного при реализации, в момент принятия к учету приобретенных активов и услуг. Если в отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, был создан резерв, то этот резерв отражается по такому дебитору в полном объеме, включая сумму НДС.

## **ПОЯСНЕНИЯ ПО ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Основные средства**

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», и 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

### **3.3. Запасы**

Наличие и движение запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, представлены в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса включает задолженность по основной деятельности Общества и расчетами с прочими дебиторами.

тыс.руб.

<b>Наименование</b>	<b>(вид)</b>	<b>дебиторской</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>задолженности</b>					
Авансы, выданные поставщикам			1081	1981	367
Задолженность покупателей			4059	3427	2454

Расчеты по налогам и сборам	1	1	5
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	107281	105656	104849
<b>Итого</b>	<b>112422</b>	<b>111065</b>	<b>107675</b>

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 Бухгалтерского баланса, представлена в таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.5.Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

тыс.руб.

Наименование вида финансовых вложений (тыс. руб.)	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Размещение денежных средств по договору депозита	0	50000	12000
<b>Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»</b>	<b>0</b>	<b>50000</b>	<b>12000</b>

### 3.6.Денежные средства

Денежные средства по строке 1250 Бухгалтерского баланса состоят из денежных средств на рублевых счетах в банках.

тыс.руб.

Наименование вида денежных средств	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	374	234	969
Средства на расчетных счетах	8009	11274	6760
Переводы в пути	2737	2209	7
<b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b>	<b>11120</b>	<b>13717</b>	<b>7736</b>

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто:

- денежные потоки по агентским договорам;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

### 3.7.Капитал

По состоянию на 31.12.2022г. уставный капитал Общества составляет 10 020 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

п/п	Учредители	Доля участия в уставном капитале организации в %	Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.
1	Харьков Владимир Евгеньевич	100%	10020

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила – 47 424 тыс. рублей.

Общая сумма прибыли в распоряжении Общества на 31.12.2022г -184 679 тыс. руб.

В 2022г за счет прибыли, подлежащей распределению, произведены расходы по корректировке (начислению) амортизации при переходе на ФСБУ-6 в размере 333 тыс.руб.

В 2022 году начислялись и выплачивались дивиденды в сумме 41 000 тыс. рублей.

В течение 2022г в рамках перехода на ФСБУ-6 производилась переоценка внеоборотных активов, в сторону увеличения, на сумму 1391 т.р.

По состоянию на 31.12.2022г. добавочный капитал не создавался.

### 3.8. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства не привлекались.

### 3.9.Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства привлекались. Кредиторы :

-АО Банк Абсолют (кредитный договор) на сумму 30 млн.руб.,

-ООО Оренбург Юг Центр (договор займа) на сумму 28 млн.руб.

Обязательства по договорам выполнены в оговоренные сроки.

### 3.10.Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3.

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Наименование (вид) кредиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Краткосрочная задолженность</b>			
Задолженность поставщикам	30453	10835	25126
Авансы, полученные от покупателей	1795	831	845
Расчеты по налогам и сборам	1877	8981	1293
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	796	931	658
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	3195	210
Расчеты с учредителями	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	52	699	652
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>34973</b>	<b>25472</b>	<b>28784</b>

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка по основным видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» следующим образом:

Наименование	Тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Выручка от продажи автомобилей	612630	776979
Выручка от гарантийного ремонта	1353	1262
Агентское вознаграждение	6319	10919
Выручка от продажи запчастей	11466	18308
Выручка от оказания услуг автосервиса	80909	80987
Прочая выручка	0	4
Итого:	712677	888460

#### Себестоимость продаж.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость реализованных товаров, услуг.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Себестоимость автомобилей	519131	720911
Себестоимость услуг гарантийного ремонта	1281	1266
Себестоимость запчастей	10977	17259
Себестоимость услуг автосервиса	70342	70777
Итого по стр.2120 «Себестоимость продаж»	601731	810213

#### Коммерческие расходы.

В состав коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах входят следующие расходы:

Показатели	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
<b>Коммерческие расходы всего, в том числе:</b>	<b>32845</b>	<b>25838</b>
Реклама	979	1393
Аренда	5102	5392
затраты на оплату труда	16717	13433
Страховые взносы	3141	2552
Прочие коммерческие расходы	6906	3068

### Управленческие расходы.

Управленческие расходы отражены по стр. 2220 в Отчете о финансовых результатах.

Состав управленческих расходов:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Расходы на оплату труда	10709	8502
Страховые взносы	2147	1740
Охрана	3337	3147
Аренда	1399	1379
Программное обеспечение	1884	1842
Прочие управленческие расходы	6067	5864
<b>Итого по стр.2220 «Управленческие расходы»</b>	<b>25543</b>	<b>22474</b>

### 3.12. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 год, отраженные по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

Показатели	тыс. руб.
	за 2022
Всего прочих доходов , в том числе:	<b>6784</b>
Бонусы, вознаграждения и прочие возмещения от дистрибьютора	1579
Санкции по хоздоговорам к получению	2834
Продажа основных средств и прочего имущества	875
Возмещение рекламных расходов	554
Прочие доходы	942

### 3.13. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022 год, отраженные по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

Показатели	тыс. руб.
	за 2022
Всего прочих расходов, в том числе:	<b>1980</b>
Расходы на услуги банков	1148
Материальная помощь	101
Продажа основных средств и прочего имущества	656
Прочие расходы	75

### 3.14. Финансовые результаты. Налог на прибыль

По итогам 2022 года у Общества образовалась прибыль в размере 47 424 тыс. руб.

В налоговом учете у Общества образовалась прибыль в размере 60 019 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 составил 12 004 тыс.руб.

## Расчет текущего налога на прибыль.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Условный расход	12004	11013
Отложенный налоговый актив - различие в начислении амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	-13	-14
Отложенный налоговый актив - различие в начислении амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	-6	-26
Отложенный налоговый актив - убыток в налоговом учете		
<b>ИТОГО Текущий налог на прибыль</b>	<b>11985</b>	<b>10973</b>

### 4. Оценочные обязательства

Резервы по неиспользованным отпускам в 2022 году не создавались в связи с незначительностью суммы. По предварительному расчету сумма неотгуленных отпускных на 31.12.2022г составила 913 тыс.руб. (0,4% от валюты баланса).

Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

### 5. Риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

#### Финансовые риски

##### *Рыночные риски*

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок;
- другое

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное

инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

#### *Кредитные риски*

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами

#### *Риски ликвидности*

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

### **6. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Организации являются:

- Харьков Владимир Евгеньевич – владеет 100 % уставного капитала ООО «Автоцентр на Заводском» (оплата труда по трудовому договору). С 18.10.2022г трудовой договор приостановлен в связи с призывом на военную службу по мобилизации.
- Мармалиди Ольга Владимировна – единоличный исполнительный орган (с 18.10.2022).

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за 2022 год, тыс. руб.	Условия расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г., тыс. руб.
Харьков Владимир Евгеньевич -директор	Оплата труда	1647,6	Денежными средствами	0

Харьков Владимир Евгеньевич -директор	Дивиденды	41000	Денежными средствами	0
Мармалиди Ольга Владимировна	Оплата труда	214,2	Денежными средствами	0

Бенефициарным владельцем является Харьков Владимир Евгеньевич.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (в т ч дивиденды) за 2022 год составило 42861,8 тыс.руб.

Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение 311 тыс. руб.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		тыс.руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	2173,2	1604
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	-	81
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-	-
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной	41000	0
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-	-
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое	-	-

## **7. Условные факты хозяйственной жизни.**

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств и других условных обязательств, которые могли бы повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем.

У общества также отсутствуют не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

## **8. Информация по сегментам**

Общество не образует отдельных отчетных сегментов.

## **9. Информация о прекращаемой деятельности**

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества не планируется.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, и предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

## **10. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

## **11. Информация о государственной помощи**

Общество государственную помощь не получало.

## **12. Существенные ошибки**

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Директор ООО «Автоцентр на Заводском»



Мармалиди О.В.

15.03.2023

