

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АПЕКС АВТО» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АПЕКС АВТО».

Краткое наименование Общества: ООО «АПЕКС АВТО».

Местонахождение: 300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Рязанская, д. № 7, пом. 1

ОГРН: 1177154021395.

Участники Общества:

- МАСТРЮКОВ ОЛЕГ БОРИСОВИЧ ИНН 710701723388;
- АО «ПРИМО ДИЗАЙН» ИНН 7107091282

В связи с возросшей геополитической напряженностью, Общество приняло решение о применении п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны». По мнению Общества, раскрытие информации о конечном бенефициаре может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Бенефициары Общества:

Наименование участника	Вид участия в УК	Дата и место рождения	Гражданство, ИНН	Место регистрации
Мастрюков Олег Борисович	34%	08 июля 1969 г. г.ТУЛА	РФ, ИНН 710701723388	Тульская обл., пос. Горелки, г. Тула, Зареченский р-н, проезд 3-й Чистый, д. 12
Акционерное общество «ПРИМО ДИЗАЙН»	66%	24.11.2005	ИНН 7107091282	300012, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТУЛА, УЛ. РЯЗАНСКАЯ, Д. 7, ОФИС-ЭТАЖ 1-2

Среднемесячная численность: на 31.12.2022 – 33 чел., на 31.12.2021 – 44 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и допущения непрерывности деятельности Общества. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствовали.

Основной вид деятельности:

45.11.2 Торговая розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Состав членов исполнительных органов: Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице Генерального директора Матрющенкова Олега Борисовича

Основные способы ведения учета и отчетности (учетная политика), имеющие существенное значение при бухгалтерском учете и формировании бухгалтерской отчетности Общества:

- в 2022 году существенных изменений в учетной политике Общества нет;
- Допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, не осуществлялись при подготовке учетной политики;
- амортизация осуществляется линейным способом;
- лимит стоимости основных средств: 100 000 руб.;
- переоценка основных средств не производится;
- способ списания материально-производственных запасов: способ ФИФО;
- способ списания финансовых вложений: способ ФИФО;
- краткое описание подхода к формированию оценочных резервов:

в соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском учете Общество формирует резервы на оплату предстоящих отпусков работников, создается на конец отчетного года суммированием резервов по каждому сотруднику Общества, рассчитанных по следующей формуле:

$$\begin{array}{l} \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \end{array} = \begin{array}{l} \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \end{array} \times \begin{array}{l} \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{заработок} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \end{array} \times \left(1 + \begin{array}{l} \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \end{array} \right) / 100\%)$$

2. Финансово-хозяйственная деятельность

2.1. Основные средства

2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обеспечения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обеспечения	начислено амортизации	убыток от обеспечения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обеспечения
Основные средства (без учета доходных материальных ценностей) - всего	5200	за 2022г.	11 233	(3 209)	2 275	(2 751)	439	(1 955)	-	-	-	10 757	(4 725)
	5210	за 2021г.	9 216	(2 469)	3 751	(1 007)	381	(2 131)	-	-	-	11 960	(4 219)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	3 069	(247)	2 275	(2 751)	439	(781)	-	-	-	2 592	(589)
	5211	за 2021г.	1 722	(292)	2 354	(1 007)	381	(913)	-	-	-	3 069	(824)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	134	(105)	-	-	-	(29)	-	-	-	134	(134)
	5212	за 2021г.	491	(270)	77	-	-	(167)	-	-	-	567	(437)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	6 940	(2 454)	-	-	-	(980)	-	-	-	6 940	(3 434)
	5213	за 2021г.	5 914	(1 669)	1 250	-	-	(879)	-	-	-	7 164	(2 548)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	1 091	(403)	-	-	-	(165)	-	-	-	1 091	(568)
	5214	за 2021г.	1 091	(238)	70	-	-	(172)	-	-	-	1 160	(410)

2.1.2 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.	-	2275	-	(2275)	-
	5250	за 2021г.	-	3751	-	(3751)	-

2.1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1636	48 896	48 896

2.1.4 Раскрытие информации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020-альтернативный ФСБУ 26/2020-перспективный.

Чет учета	Наименование показателя	На конец 2021	На начало 2022	Изменения, отраженные в отчете о финансовых результатах и отчете об изменении капитала
	АКТИВ			577
01-02	Основные средства сч 01-сч02	3 208	3 785	577
09	Отложенные налоговые активы сч 09	265	265	0
	ПАССИВ			577
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сч 84	97735	98 196	461
77	Отложенные налоговые обязательства сч 77	91	207	116

2.1.5 Раскрытие информации об основаниях не применения ФСБУ 25/2018

№ п/п	Арендодатель	№ и дата Договора аренды	Предмет аренды	Основания не применения ФСБУ 25/2018
1	АО «Тулаавтосервис»	№195 от 01.01.2018	Аренда недвижимого имущества	Аренда у связанной стороны, срок не установлен
2	ООО «Чехов Автоцентр»	№4 от 16.03.2018	Субаренда нежилых помещений	Аренда у связанной стороны, срок не установлен

2.2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
						резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	102 330	-	102 330	532 224	(628 084)	-	X	6 469	-	6 469	
	5420	за 2021г.	74 298	-	74 298	1 619 628	(1 591 596)	-	X	102 330	-	102 330	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7 732	-	7 732	24 789	(27 975)	-	23 193	4 545	-	4 545	
	5421	за 2021г.	5 765	-	5 765	46 025	(44 059)	-	38 729	7 732	-	7 732	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	52 527	-	52 527	377 890	(430 418)	-	34	-	-	-	
	5423	за 2021г.	54 032	-	54 032	1 243 484	(1 244 989)	-	(197)	52 527	-	52 527	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	42 071	-	42 071	80 770	(120 917)	-	-	1 924	-	1 924	
	5424	за 2021г.	13 865	-	13 865	252 906	(224 700)	-	-	42 071	-	42 071	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	33 640	(33 640)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	636	-	636	47 602	(48 238)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	15 134	(15 134)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	29 610	(29 610)	-	-	-	-	-	

2.3. Дебиторская, кредиторская задолженность и заемные обязательства.

2.3.1 Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				Изменения за период				На конец периода	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	возрастание резерва	перевод из долгов-краткосроч-ч-нулю задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	122 444	-	94 497	-	-	-	-	-	-	883	117 008	-
	5530	за 2021г.	167 299	-	350 778	-	-	-	-	-	-	-	122 444	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	110 134	-	83 174	-	-	-	-	-	-	-	100 074	-
	5531	за 2021г.	155 345	-	292269	-	-	-	-	-	-	-	110 134	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 642	-	2 917	-	-	-	-	-	-	-	5 575	-
	5532	за 2021г.	5 332	-	7513	-	-	-	-	-	-	-	4 642	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 668	-	8 406	-	-	-	-	-	-	-	11 359	-
	5533	за 2021г.	6 622	-	50 996	-	-	-	-	-	-	-	7 668	-
Итого	5500	за 2022г.	122 444	-	94 497	-	-	-	-	-	-	883	117 008	-
	5520	за 2021г.	167 299	-	350 778	-	-	-	-	-	-	-	122 444	-

2.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из	перевод	перевод		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанное на финансовый результат	долгов в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	68 716	108 521	-	(177 237)	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	141 286	68 716	-	(91 286)	-	(50 000)	-	68 716
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	91 286	-	(91 286)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	68 716	108 521	-	(177 237)	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	50 000	68 716	-	-	-	(50 000)	-	68 716
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	276 765	41 043	19 399	(206 265)	-	-	-	883
	5580	за 2021г.	91 313	65 231	-	(89 782)	-	141 286	-	208 048
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	31 156	1 861	-	(31 097)	-	-	-	1 920
	5581	за 2021г.	39 450	31 778-	-	(40 072)	-	-	-	31 156
авансы полученные	5562	за 2022г.	895	160	-	(818)	-	-	-	237
	5582	за 2021г.	263	1350	-	(718)	-	-	-	895
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 015	522	-	(4 988)	-	-	-	883
	5583	за 2021г.	7 108	5015	-	(7 108)	-	-	-	5 015
кредиты	5564	за 2022г.	91 286	-	-	(91 286)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	38 192	-	-	(38 192)	-	91 286	-	91 286
займы	5565	за 2022г.	138 601	38 328	19 399	(68 824)	-	-	-	108 106
	5585	за 2021г.	1 196	19 885	-	(1 196)	-	50 000	-	69 885
прочая	5566	за 2022г.	9 811	170	-	(9 251)	-	-	-	730

	5586	за 2021г.	5 104	7203	-	(2 496	-	-	-	9 811
	5550	за 2022г.	276 765	41 043	19 399	(206 265)	-	Х	-	883
Итого	5570	за 2021г.	232 599	133 947	-	(89 782)	-	Х	-	276 765

Согласно ФСБУ 5 / 2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Дебиторская задолженность по суммам авансов выданных под поставки МПЗ (материалов, товаров и пр.)

Авансы выданные									
Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма	Дата погашения задолженности	МПЗ				
ТК АЛРФА АО	6950234713	Дек.22	1377	январь.23	товары (запчасти)				
КОРС ДМ ООО	7107509259	Дек.22	580	январь.23	товары (запчасти)				
КОРС М ООО	4004401473	Дек.22	24	январь.23	товары (запчасти)				
ИТОГО			1981,00						

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сроки погашения краткосрочных заемных обязательств (строка 1510 бухгалтерского баланса) на 31.12.2022г.:

1. 000 АКТИВ Договор № А-4/20 от 02.03.2020 срок погашения 01.04.2023, сумма 108 106 тыс.руб.

2.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, отсутствуют на все отчетные даты.

2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы, обеспечение

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков. На конец отчетного года Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства. Сумма оценочного обязательства уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднейдневной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5700	1231	269	-	-	1500

Поручительство :

N п/п	Дата внесения записи	Банк	номер и дата договора поручительства	Заемщик	Дата погашения	Объем обеспечаемого требования (руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1		Банк ВТБ (ПАО)	ДП18-ЦВ-725950/2020/00008 от 03.03.2020	000 "Компания Автолига"	02.03.2027	65 571 429
2		Банк ВТБ (ПАО)	ДП17-ЦВ-725950/2020/00009 от 03.03.2020	000 "Актив"	02.03.2023	563 436 320
3		Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00013 от 13.04.2020	000 "БЕНАС"	12.04.2023	69 010 500
4		Банк ВТБ (ПАО)	ДП18-ЦВ-725950/2020/00014 от 14.04.2020	АО "Тулаавтосервис"	13.04.2023	384 000 000
5		Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00015 от 14.04.2020	000 "Кайзеравто"	13.04.2023	131 270 000
6		Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00017 от 14.04.2020	000 "АЦ Тула"	13.04.2023	0
7		Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00020 от 13.04.2020	000 "Апейрон-Н"	12.04.2023	0
8		Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00016 от 14.04.2020	000 "Калуга-Лада"	13.04.2023	55 276
9	№ ДП19-ЦВ-725950/2021/00009 от 15.02.2021	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00009 от 15.02.2021	000 Автошина-Н	15.02.2024	40 000 000
10		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП19-ЦВ-725950/2021/00008 от 18.02.2021	000 АПЕЙРОН-Н	18.02.2024	0
11		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00013 от 18.02.2021	000 "Кайзеравто"	18.02.2024	68 116 894
12		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00010 от 16.02.2021	000 "КОРС М"	16.02.2024	34 000 000
13		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00012 от 17.02.2021	000 "Калуга-Лада"	17.02.2024	0
14		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00014 от 18.02.2021	000 "АЦ Тула"	18.02.2024	0
15		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00004 от 11.02.2021	000 "КОРС Тула"	10.02.2027	125 695 652
16		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00011 от 24.02.2021	000 "АВТОГРАД"	24.02.2024	154 803 210
17		Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00007 от 11.02.2021	000 "АВТОГРАД"	10.02.2027	44 386 910
18	ПАО ВТБ Банк	Банк ВТБ (ПАО)	№ ДП20-ЦВ-725950/2021/00004 от 08.02.2022	АО "Тулаавтосервис"	06.02.2030	0
19	ПАО Банк «ФК Открытие»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ДП_РА_2663_2021-9-П от 08.09.2021	000 "Автошина-Н"	07.09.2023	0
				000 АПЕЙРОН-Н		
				000 Калуга-Лада		
				АО "Тулаавтосервис"		
				000 СБулАвто Тула		
				000 КОРС М		
				000 КОРС Киа Калуга		
				000 Автоштадт-Сервис		

2.6. Доходы и расходы

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность заказчика согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 18.1. ПБУ 9/99)

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Продажа автомобилей	507078	1294574
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	49 402	72 132
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	808	10 174
	Итого доходов от обычных видов деятельности	557 288	1 376 880

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Премии и скидки	4 181	28 651
2	Реализация основных средств	3 140	1 092
3	Проценты к получению по займам выданным	13 538	2 522
4	Прочие	596	2 360
	Итого доходов от обычных видов деятельности	21 455	34 625

Загрaты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 517	25 847
Расходы на оплату труда	5620	15 886	25 011
Отчисления на социальные нужды	5630	4 793	6 252
Амортизация	5640	1 955	2 131
Прочие затраты	5650	29 517	37 236
Итого по элементам	5660	67 668	96 477
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	538 095	1 212 746
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	195
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	92 674	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	698 437	1 309 418

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 21.1. ПБУ 10/99)
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Продажа автомобилей	464783	1 205 770
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	33 641	48 238
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	5 643	7 569
Итого расходов от обычных видов деятельности		504067	1 260 984

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Себестоимость реализованных основных средств	2351	626
Проценты к уплате по займам/кредитам полученным	19059	231
Прочие (в т.ч. прибыль/убыток прошлых лет)	2 521	1 290
Итого прочих расходов	23 931	2 147

3. Прочие условные обязательства

У Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика.

4.Связанные стороны

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества (п.1 Пояснения);
- единственный исполнительный орган Общества – ООО «КОРС ГРУПП»;
- другие связанные стороны (аффилированные лица, находящиеся под единым контролем), в т.ч.:

ООО «АВТОШИНА-Н, ООО «АВТОШТАДТ-СЕРВИС», ООО «АКТИВ», ООО «АПЕЙРОН-Н», ООО «БЕКАС», ООО «КАЙЗЕРАВТО», ООО «КАЛУГА АВТО», ООО «КАЛУГА – ЛАДА», ООО «КОЛОМНА АВТО», ООО«КОРС АВТО», ООО «КОРС ГАРАНТ ТУЛА», ООО «КОРС ГРУПП», ООО «КОРС ДМ», ООО « КОРС КИА КАЛУГА», ООО « КОРС М», ООО «КОРС МКЦ», ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК», ООО «ЛЕМАН», ООО «КОРСАВТО КОЛОМНА», ООО «МЯСНОВСКИЙ АВТОРЫНОК», ООО «СЕУЛАВТО ТУЛА», АО «ТУЛААВТОСЕРВИС», АО «ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК», ООО «ФОРПОСТ», ООО «ЧЕХОВ АВТОСЕРВИС»

Данные об операциях с компаниями под общим контролем

Содержание операции	Остаток на начало года		Обороты по операциям с аффилированными лицами	Остаток на конец года	
Получено займов	0	87 216	271 537	289 805	105 484
Начислено процентов по полученным займам	0	205	18 162	19 399	1 442
Приобретено товаров, работ, услуг	2 633	5 833	62 178	62 178	6 904
Реализовано товаров, работ, услуг	17 928	21	299 721	299 805	17 907

В 2022 году Общество выплатило в пользу основного управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 11286 тыс. руб., в 2021 – 10 691 тыс. руб.

5. Формирование отчета о движении денежных средств

Согласно Отчету о движении денежных средств показатели прочих поступлений/платежей не являются существенными (менее 5 %).

Сальдо на начало и конец отчетного года Отчета о движении денежных средств соответствует данным стр. 1250 Бухгалтерского баланса на соответствующие даты и составляются:

Счета учета	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
50	50	1 437
51	1023	8 862
55	5500	57 904
57	69	1
Итого	6642	68 204

6. ОЦЕНКА РИСКОВ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, а также обязательств в иностранной валюте.

В рамках действующих дилерских соглашений осуществляется поставка запчастей.

При увеличении цен в 2023 году на запчасти общество сохраняет уровень доходности на уровне показателей 2022 года, который позволяет покрывать текущие затраты общества с учетом их роста по отдельным статьям.

Общество имеет привлеченные займы, по которым в случае роста ключевой ставки банка России, руководство так же оценивает вероятность увеличения ставки по процентам, установленной при заключении договора.

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение внешнеполитической ситуации может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Отраслевые риски На показатели стоимости и доходности бизнеса влияет отпускные цены производителей, а также ценовая конкуренция продавцов аналогичного товара и услуг. Негативные отраслевые риски Общество компенсирует гибкой маркетинговой политикой и увеличением реализации товаров, работ и услуг с высокой добавленной стоимостью и максимально востребованных рынков, улучшением качества обслуживания покупателей и заказчиков.

Финансовые риски Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок

Общество использует банковские и иные заемные средства, в связи с этим на его деятельность оказывает влияние риск изменения процентных ставок. Повышение общего уровня процентных ставок может отрицательно повлиять на финансовое состояние Общества.

Влияние инфляции и предполагаемые действия по уменьшению указанного риска:

Увеличение темпов роста инфляции может приведет к увеличению затрат Общества, и как следствие, падению рентабельности в случае, если цены на товары и услуги не вырастут пропорционально величине инфляции.

Управление рисками Управление рисками общества реализуется посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением бюджетной дисциплины; установления правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

Руководство общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение общества. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы Общество оценивает, как умеренную. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности общества в создавшихся условиях.

Генеральный директор

ООО «КОРС ГРУПП»

О. В. Матрюков

