Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. от 05.10.2011 № 124н, от
06.04.2015 № 57н,от 06.03.2018 №
41н, от 19.04.2019 № 61н)

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" ИНН 4705065357 за 2022 год

Пояснения статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" за 2022 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710006 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5111	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	113 880	(3 457)	23 219	(1 956)		(29 387)	-	-	135 143	(32 844)
	5210	за 2021 г.[2]	14 425	(6 577)	2 138	(2 176)	2176	(2 669)	-	-	14 387	(7 070)
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	5201	за 20 22 г.[1]	2 019	(569)	1 622	( )		(813)	-	-	3 641	(1 382)
	5211	за 2021 г.[2]	2 345	(766)	1 909	(107)	107	(970)	-	-	4 147	(1 629)
Офисное оборудование	5202	за 20 22 г.[1]	2 668	(840)		( )		(416)	-	-	2 668	(1 256)
	5212	за 2021 г.[2]	8 691	(3 303)	137	(1 458)	1458	(1 414)	-	-	7 370	(3 259)
Другие виды основных средств	5203	за 20 22 г.[1]	2 736	(1 581)	1 367	( )		(795)	-	-	4 103	(2 376)
	5213	за 2021 г.[2]	1 673	(792)	92	(68)	68	(285)	-	-	1 697	(1 009)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.[1]	800	(467)		( )		(44)	-	-	800	(511)
	5214	за 2021 г.[2]	1 266	(1 266)	-	(466)	466	(-)	-	-	800	(800)
Сооружения (ППА)	5205	за 20 22 г.[1]	105 657	( )	20 230	(1956)		(27 319)			123 931	(27 319)
	5215	за 2021 г.[2]	450	(450)	-	(77)	77	(-)	-	-	373	(373)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 22 г.[1]	-	2989	-	(2989)	-
	5250	за 20 21 г.[2]	44	2095	-	(2139)	-
в том числе: *все группы*	5241	за 20 22 г.[1]	-	2989	(-)	(2989)	-
		за 20 21 г.[2]	44	2095	(-)	(2139)	-
и т.д.	5251		-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[2]
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	-	106118	123891
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5286	134	275	18709
Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 22 г.[1]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим	5312	за 2021 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	-	-	5 000	(-)	-	-	-	5 000	-
	5315	за 2021 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 22 г.[1]	-	-	5 000	(-)	-	-	-	5 000	-
Предоставленные займы другим	5316	за 2021 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	-	-	5 000	(-)	-	-	-	5 000	-
	5310	за 2021 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	83 272	(953)	439 255	(478 115)	-	(252)	x	44 412	(1205)
	5420	за 2021 г.[2]	68 285	(-)	1 800 122	(1 785 135)	-	(953)	x	83 272	(953)
в том числе:	5401	за 20 22 г.[1]	32 866	(953)	143 666	(130 813)	-	(252)	(7 392)	38 327	(1205)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021 г.[2]	24 572	(-)	186 663	(169 180)	-	(953)	(9 189)	32 866	(953)
Готовая продукция	5402	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 22 г.[1]	50 319	(-)	295 494	(347 019)	-	-	7 392	6 186	(-)
	4523	за 2021 г.[2]	43 667	(-)	1 613 285	(1 615 822)	-	-	9 189	50 319	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 20 22 г.[1]	87	(-)	95	(283)	-	-	-	- 101	(-)
	5427	за 2021 г.[2]	46	(-)	174	(133)	-	-	-	87	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	Списано за счет резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая	5504	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 2021 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	5505		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	44206	(381)	36234	-	(42719)	(4000)	(31)		33690	(815)
	5530	за 2021 г.[2]	40056	(44)	43787	-	(39473)	(124)	(40)		44206	(381)
в том числе:	5511	за 20 22 г.[1]	11368	(376)	8065	-	(9892)	( )	(30)		9511	(377)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.[2]	10749	(32)	11368	-	(10611)	(106)	(32)		11368	(376)
Авансы выданные	5512	за 20 22 г.[1]	31687	( )	182	-	(31677)	( )	( )	( )	192	( )
	5532	за 2021 г.[2]	28404	( )	31682	-	(28399)	( )	( )	( )	31687	( )
Прочая	5513	за 20 22 г.[1]	1151	(5)	6987	-	(1150)	(4000)	(1)		2987	(438)
	5533	за 2021 г.[2]	903	(12)	737	-	(463)	(18)	(8)		1151	(5)
Беспроцентный займ	5514	за 2022 г.			21000		( )				21000	
	5534	за 2021г					( )	( )	( )			
и т.д.	5515		-	-	-	-	-	-	-		-	-
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	44206	(381)	36234	-	(42719)	(4000)	(31)	x	33690	(815)
	5520	за 2021 г.[2]	40056	(44)	43787	-	(39473)	(124)	(40)	x	44206	(381)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	815	-	381	-	44	-
в том числе:	5541	377	-	376	-	32	-
расчеты с покупателями и заказчиками							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542		-		-		-
прочая	5544	438	-	5	-	12	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]			-	( )	(-)	(-)	
	5571	за 2021 г.[2]				( )	(-)	(-)	
в том числе:	5552	за 20 22 г.[1]				( )	( )	( )	
кредиты,займы	5572	за 2021 г.[2]			-	( )	(-)	( )	
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	76694	22727	0	(76402)	(123)	-	22896
	5580	за 2021 г.[2]	66645	86547	46	(76217)	(327)	-	76694
в том числе:	5561	за 20 22 г.[1]	30376	7509	-	(30373)	( )		7512
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021 г.[2]	25620	29709	-	(24953)	(98)		30376
авансы полученные	5562	за 20 22 г.[1]	21098	787	-	(20813)	(94)	( )	978
	5582	за 2021 г.[2]	12386	20953	-	(12155)	(86)	( )	21098
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 22 г.[1]	9372	8877		(9372)	( )	( )	8877
	5583	за 2021 г.[2]	12587	9372		(12384)	(203)	( )	9372
кредиты	5564	за 20 22 г.[1]	-			( )	(-)	( )	
	5584	за 2021 г.[2]	7038	10656	46	(17740)	(-)	( )	
займы	5565	за 20 2022 г.[1]				( )	(-)	(-)	
	5585	за 2021 г.[2]				( )	( )	(-)	
прочая	5566	за 20 22 г.[1]	9570	1308	-	(9566)	(29)	( )	1283
	5586	за 2021 г.[2]	3997	9579	-	(3968)	(38)	( )	9570
задолженность перед персоналом организации	5566	за 20 22 г.[1]	6278	4246	-	(6278)	(-)	( )	4246
	5586	за 2021 г.[2]	5017	6278	-	(5017)	(-)	( )	6278
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	76694	22727	0	(76402)	(123)	x	22896
	5570	за 2021 г.[2]	66645	86547	46	(76217)	(327)	x	76694

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	128 790	164 008
Расходы на оплату труда	5620	89 009	97 874
Отчисления на социальные нужды	5630	15 603	17 166
Амортизация	5640	29 387	2 793
Прочие затраты	5650	42 147	105 951
Итого по элементам	5660	304 936	387 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Себестоимость товаров	5685	313 091	1 474 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	618 027	1 862 377

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.21	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов по отпускам) - всего	**5700**	7 186	8917	(11641)	(-)	4462
в том числе: *Производственный персонал*	5701	3 633	5863	(6270)	(-)	3226
Управленческий персонал	5702	785	1101	(1394)	(-)	492
Коммерческий персонал	5703	2 768	1953	(3977)	(-)	744

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *Договор поручительства*	5801	-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Договор поручительства*	5811	-	-	-
в том числе: *Договор товара в обороте*	5812	-	-	-

9. Доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2022 г. (тыс. руб.)	Отчетный период 2021 г. (тыс. руб.)
Доходы по основному виду деятельности (без НДС)	**2110**	**627 569**	**1 897 088**
в том числе:			
реализация автомобилей	2111	357 014	1 592 970
реализация автомобильных зап. частей	2112	8 561	10 145
услуги по гарант. ремонту автомобилей	2113	8 678	12 940
услуги по агентским договорам	2114	8 511	13 181
услуги по ремонту и тех. обслуживанию	2115	244 543	267 270
прочие	2116	262	582
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2120**	**534 652**	**1 751 973**
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров (автомобилей)	2121	306 817	1 473 215
себестоимость реализованных товаров (автомобильных зап. частей)	2122	7 699	10 453
себестоимость услуг по гарантиином ремонту и тех. обслуживанию	2123	220 136	268 305
Расходы на осуществление деятельности (коммерческие и управленческие расходы)	**2210, 2220**	**83 375**	**110 404**
в том числе:			
арендная плата за помещения и оборудование		-	14 373
амортизация ППА		13 362	
расходы на оплату труда		29 388	44 049
взносы, начисленные на заработную плату		5 465	8 024
дополнительные расходы, связанные с реализацией		1 235	1 658
расходы на рекламу		4 747	11 572
расходы по обеспечению текущей деятельности (доступ к ПО и сопровождению систем, сопровождение договоров и т.п.)		9 796	9 633
расходы на управление		10 870	6 925
расходные материалы, инструменты, канцтовары		1 046	2 093
амортизация		1 355	1 918
информационное и программное обеспечение		1 218	1 450
услуги связи		258	303
текущий ремонт и обслуживание		2 967	4 169
расходы на страхование		552	1 712
прочие расходы		1 115	2 526

10. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2022 г. (тыс. руб.)	Отчетный период 2021 г. (тыс. руб.)
Прочие доходы	**2340**	**9 936**	**27 091**
в том числе:			
Безнадежная кредиторская задолженность		97	93
Бонусы от поставщиков (Volvo)		7966	13364
Маркетинговые акции		595	3742
Доходы/расходы от реализации прочего имущества		201	39
Прочие доходы		1057	2737
Льготный кредит		0	7073
Результаты инвентаризации		20	43
Прочие расходы	**2350**	**7 220**	**3 639**
в том числе:			
Излишки/недостачи, выявленные в ходе инвентаризации		14	1
Благотворительная и спонсорская помощь		4000	
Подарки, поощрения		79	
Материальная помощь сотрудникам		97	117
Убытки прошлых лет		175	50
Прочие расходы		562	623
Формирование резерва по сомнительным долгам		466	517
Транспортный налог		83	202
Доходы/расходы от реализации прочего имущества		17	39
Услуги банка		1720	2086
Штрафы		7	4

Руководитель _____ Федотов Г.И.

28.03.2023

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357
за период 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ».

Дата регистрации: 24 сентября 2014 г.

ИНН 4705065357 КПП 470501001

Основной государственный регистрационный номер: 1144705002001

Юридический адрес: 188306, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. Чехова д. 1 помещение 3-Н, офис 32, р.м.1

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» КПП 781045001, адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., 36, корп.3.

Среднесписочная численность за 2022 год - 77 чел.

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 КПП 470501001 в соответствии с Решением №2 от 01.07.2014 г. и передаточным актом является правопреемником Закрытого Акционерного Общества «Автобиография», а также в соответствии Решением №3 от 19.08.2019 г., является правопреемником ООО «ЕС АВТО - ЦЕНТР» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе своей деятельности. Все договоры, заключенные ранее сохраняют свое действие.

1.2. Учредители

С 17.11.2016 г. до 03.12.2019 включительно, владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» являлось АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №3 от 19.08.2019 г., размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 04.12.2019 г. был увеличен (см. п. 1.4) и разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 50%, доля Никитина Дмитрия Николаевича составляет 50%.

С 16.03.2022 на основании Протокола №3 от 04.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

1.3. Органы управления обществом

Органами управления являются:

- Общее собрание Участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» по Решению учредителя № 2 от 01.07.2014 г., на основании Протокола №1 от 19.11.2019 г. были переданы АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на основании Договора №44-П от 24.09.2014 г. С 19.10.2021 по 18.10.2022 Генеральный директор АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» Варакина Марина Владимировна. С 19.10.2022 по 22.11.2022 Марушко Василий Иванович являлся Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК». На основании решения №8 от 22.11.2022 с 23.11.2022 Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» является Кондратенко Сергей Викторович.

От имени Общества в 2022 году действовали:

С 25.07.2019 по 01.02.2022 Управляющий директор Воронов Григорий Михайлович, действующий на основании доверенностей №12 от 25.07.2019, №2 от 18.06.2020, №8 от 10.06.2021. С 02.02.2022 и по настоящее время Управляющий директор Федотов Глеб Игоревич на основании доверенности №6 от 02.02.2022.

1.4. Уставный капитал

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №3 от 19.08.2019 г., уставный капитал ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» увеличен на сумму уставного капитала присоединенного общества ООО «ЕС АВТО - ЦЕНТР». Размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 04.12.2019 г. составил 20 000 руб. и был разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 50%, номинальная стоимость 10 000 руб. Доля Никитина Дмитрия Николаевича составляет 50%, номинальная стоимость 10 000 руб. с 16.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

Резервный капитал 1 000 (Одна тысяча) руб. 00 коп. Состоит из 500 руб. резервного капитала ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» и 500 руб., присоединенного общества ООО «ЕС АВТО - ЦЕНТР».

В 2022 году изменений не было.

1.5. Информация об аудиторе

Протоколом очередного общего собрания участников ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» №3 от 01.06.2022 аудитором Общества на 2022 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн» (ICPA) ОГРН 1147847188280, зарегистрированная по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит.А, пом.23Н, офис 403, являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включенная в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606054308.

1.6. Основы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в табличной части пояснений, а именно:

- Нематериальные активы — пояснение 1 (1.1. - 1.5.);
- Основные средства — пояснение 2 (2.1. - 2.4.);
- Финансовые вложения – пояснение 3 (3.1. - 3.2.);
- Запасы — пояснение 4 (4.1. – 4.2.);
- Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5 (5.1. – 5.4.);
- Затраты на производство — пояснение 6;
- Оценочные обязательства — пояснение 7.

Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

2. Основные принципы Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № 54 от 30 декабря 2019 года, кроме случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п.25,37 ПБУ 4/99, а также Информация Минфина России № ПЗ-10/2012) ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам. В 2022 году отступлений от правил допущено не было.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется консолидированной бухгалтерией Управляющей компании АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК». Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3 УПП.

Инвентаризация имущества и обязательств производится с периодичностью и в случаях, предусмотренных законодательством.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики,
- допущение непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от № 66 от 30.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

В Учетную политику Общества в 2022 году изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились. Учетная политика на 2022 год имеет ряд существенных изменений по отношению к предыдущему отчетному году, связанных с введением в действие ФСБУ 25, ФСБУ 5, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26.

2.1. Доходы Общества

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Датой отражения в бухгалтерском учете полученных премий и бонусов от поставщиков, начисленных по результатам выполненных компанией условий, предусмотренных программами согласно договорам с поставщиками, в соответствии с п.п. 5, 6, 12 ПБУ 9/99, является дата документа, подтверждающего начисление поставщиком премии (бонуса).

2.2. Основные средства и НМА

Организация применяет ФСБУ6/2020 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год Корректировки сделаны альтернативным методом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, в межотчетный период после сдачи бухгалтерской отчетности за 2021год.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ6/2020 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Балансовая стоимость объектов, удовлетворяющим ФСБУ6/2020 корректируется на 31.12.2021 г. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с новым стандартом.

Активы, стоимость которых составляет не более 100 000 рублей за единицу (без НДС), сроком полезного использования менее 12 мес., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для обеспечения контроля над сохранностью объектов, указанных в данном пункте, ведется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ.04 «Имущество стоимостью до 100 тыс.», переданные в эксплуатацию по фактической себестоимости приобретения.

Актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), т.е. без переоценки, данный способ применяется ко всем группам объектов ОС.

Проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения) основных средств и капитальных вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет ФСБУ 26/2020 перспективно с 01.01.2022 г., т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом равномерно в течение срока полезного использования. Амортизирует объект начиная со следующего месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматривается (п. 37 ФСБУ 6/2020).

2.3. Материально-производственные запасы

Материалы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи учитываются по ценам их приобретения с учетом предоставленных скидок.

При отпуске сырья, материалов в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии материально-производственных запасов («МПЗ») их оценка производится по методу ФИФО, кроме автомобилей. Себестоимость реализованных автомобилей списывается по стоимости каждой единицы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, к которым относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", т.е. отражает в составе запасов и списывает в момент выбытия.

Материалы включаются в состав затрат в момент передачи их в производство.

Резерв под обесценение запасов создается перспективно, начиная с 2021 года на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

На конец 2022 года проведена проверка на обесценение запчастей и автомобилей. Сумма начисленного резервы под снижение стоимости запчастей составила 1 205 тыс. руб.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Использованные материалы и реализованные товары долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность включалась в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором, за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по истечении срока исковой давности и/или по решению суда.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, ежеквартально списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты.

2.5. Прочие дебиторы и кредиторы

В задолженность прочих дебиторов и кредиторов включаются дебиторская и кредиторская задолженности по налогам в бюджет и взносам во внебюджетные фонды, задолженности персонала по заработной плате, задолженности по прочим операциям.

.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации отношения иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, суммы при расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

Основной принцип налогового учета курсовых разниц по валютным требованиям (обязательствам) в 2022 г. следующий. Отрицательные разницы признаются внереализационным расходом на последнее число месяца и (или) на дату погашения задолженности (в зависимости от того, что произошло раньше). Положительные курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов только на дату погашения задолженности.

2.7. Кредиты и займы

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в зависимости от срока, оставшегося до момента погашения задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность по заемным средствам относится к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

2.8. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты на изготовление, приобретение и продажу товаров, на выполнение работ и оказание услуг.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с реализацией автомобилей и запчастей (расходы коммерческой службы).

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы такие, как зарплата общехозяйственного персонала, телефонные, почтовые, юридические, аудиторские, консультационные услуги, страхование, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются на затраты по их назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на ремонт объектов основных средств списываются в состав расходов того отчетного периода, в котором произведены работы по ремонту.

Расходы будущих периодов (право пользования компьютерными программами, комиссия за установление лимита по овердрафту, экологический паспорт, паспорт опасных отходов) списываются равномерно в течение срока, к которому относятся данные расходы будущих периодов.

При реализации автомобилей расходы в виде стоимости установки дополнительного оборудования и аксессуаров, включенных в стоимость автомобилей, учитываются в составе их

себестоимости. Расходы учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж» с предварительным отнесением на счет 20 «Основное производство».

Корректировка стоимости приобретенных ранее товаров (уменьшение/увеличение стоимости товаров) на основании выставленных поставщиком корректировочных документов отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

1) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных ранее даты реализации товара уменьшает (увеличивает) стоимость приобретенного товара путем корректировки стоимости приобретения, учитываемой на сч.41 «Товары»;
2) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара, но ранее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, уменьшает (увеличивает) себестоимость продаж товаров путем корректировки сч.90.02 «Себестоимость продаж»;
3) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара и позднее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражается в бухгалтерском учете в виде доходов (расходов) прошлых лет по сч.91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

В форме «Отчет о финансовых результатах» прочие доходы и расходы отражаются развернуто, без зачета однородных операций (за исключением доходов и расходов, связанных с продажей/покупкой валюты).

2.9. Отложенный налог на прибыль

Организация ведет учет временных разниц балансовым методом (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе в свернутом виде.

2.10. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в состав операционных расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы, полученные от краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основании данных о денежных потоках, без включения суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а также являются взаиморасчетами между Компанией и контрагентом.

2.12. Оценочные обязательства

По оценочным обязательствам Общества создаются следующие резервы:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение запасов.

1) Резерв на оплату отпусков отражает размер ежеквартальных отчислений по среднедневному заработку по каждому сотруднику организации, умноженному на количество дней отпуска, полагающихся сотруднику за квартал. Сумма увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм) по соответствующим ставкам. Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Корректировки резерва на вновь принятых/уволенных сотрудников при расчете не производятся.

В конце года на 31 декабря оценочное обязательство (резерв) подробно пересматривается в соответствии со следующим принципом:

- Определяется количество неиспользованных дней отпуска по каждому числящемуся сотруднику по состоянию на конец отчетного года;
- Определяется среднедневной заработок по организации по каждому сотруднику по состоянию на конец отчетного года за предыдущие 12 месяцев;
- Определяется величина оценочного обязательства (резерва) по невыплаченным отпускам по состоянию на конец отчетного года;
- Величина резерва увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм). Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Разница корректируется путем отнесения на соответствующие счета учета доходов/расходов.

2) Резерв по сомнительным долгам начисляется согласно утвержденной процедуре (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ №34н от 29.07.1998).

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности начисляется по итогам года на основании годовой инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Создается комиссия, устанавливающая задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки по договору и не обеспечена соответствующими гарантиями на конец отчетного года из числа общей дебиторской задолженности и финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ может создаваться, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась.

3) Резерв под обесценение запасов создается, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась. Признаком обесценения номенклатурных позиций товарно-материальных ценностей (ТМЦ), является срок хранения на складе без движения больше одного года, то есть, в течение периода в 365 дней номенклатурная позиция ТМЦ не имела расхода. Признаками обесценения новых автомобилей является не востребованность больше нескольких месяцев, снижение их рыночной стоимости, а также принадлежность их к демо/подменным программам.

Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.13. Учетная политика для целей налогового учета

1) Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления (день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав).

2) Расходы на производство делят на прямые и косвенные:

2.1.) Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг):

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда и суммы страховых взносов, начисленные по данным расходам, работникам основного производства;
- расходы в виде сумм начисленной амортизации по основным средствам;
- расходы на добровольное медицинское страхование;
- затраты на оплату работ (услуг), являющихся необходимыми компонентами для процесса выполнения Обществом работ (оказания услуг).

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2.14 Аренда (лизинг)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация отражает полученный предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде на дату получения предмета аренды. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета

единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность компании за 2022 год

Виды деятельности: в 2022 году осуществлялась деятельность по торговле автомобилями марки VOLVO, торговля подержанными автомобилями, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, агентские услуги и пр.

Раскрытие показателей к Отчету о финансовых результатах.

Данные по выручке *(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):*

- Торговля автомобилями	*357 014*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*8 511*	*тыс. руб.*
- Аренда имущества	*187*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*8 561*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*8 678*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*244 543*	*тыс. руб.*
- Постановка а/м на учёт	*75*	*тыс. руб.*
Итого :	***627 569***	***тыс. руб.***

Себестоимость *составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах):*

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля автомобилями + доп.расходы	*306 817*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*7 700*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*7 150*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*212 985*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы (2210)*	*39 579*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*43 796*	*тыс. руб.*
Итого:	***618 027***	***тыс. руб.***

Прибыль от продаж *(убыток) составил* ***9 542*** ***тыс. руб.***

3.2. Внеоборотные активы

Основные средства и нематериальные активы

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. была сделана корректировка строки баланса 1150 «Основные средства» в размере ППА, образованных на 31.12.2021 г. ППА сформировали актив по договорам аренды, действующие на 31.12.2021 г. (тыс. руб.):

Арендодатель	Вид арендованного объекта ОС	Договор	Срок окончания договора	Размер ППА
АО "РИК"	Нежилое помещение	2345-П от 01.11.2012г.	Бессрочно	105 561
Хребтов Константин Александрович ИП	Нежилое помещение	3 от 01.06.2018	Бессрочно	96
Итого:				105 657

ППА были рассчитаны исходя из следующих условий:

- ИП Хребтов действие договора в течение 1 года, ставка дисконтирования 10,40 % (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса).

- АО «РИК» действие договора в течение 48 мес. (В соответствии с окончанием срока дилерского договора), ставка дисконтирования 10.56% (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса).

Кроме начисления ППА были списаны ОС до 100 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2021г. в размере 2 551 тыс. руб.

Изменения в балансе зафиксированы в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Основные средства	1150	110 423	103 106	7 317
В т.ч. Право пользования активом	1151	105 627		-
Итого по разделу I	1100	115 648	103 106	11 949

В течение 2022 года менялись условия договоров аренды - вводились дополнительные площади в аренду и пересматривалась стоимость ППА и арендных обязательств.

Остаточная стоимость основных средств и ППА по состоянию на 31.12.2022 г. составила 102 299 тыс. руб., из них 96 612 тыс. руб. ППА.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов строка баланса 1190 Общество отразило расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (экологический паспорт, право пользования компьютерными программами), на 31.12.2022 - 208 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 32 875 тыс. руб., 27,78% составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (9 134 тыс. руб.); 0,58% задолженности (192 тыс. рублей) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены; 7,75% составляет прочая дебиторская задолженность (2 549 тыс. руб.); 63,89% задолженности (21 000 тыс. руб.) составляет задолженность по выданным беспроцентным займам.

Дебиторская задолженность покупателей ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» на 31.12.2022 г. включает:

- юридические лица 7 091 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 10 873 тыс. руб.);
- физические лица 2 043 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 119 тыс. руб.).

63,89 % от величины краткосрочной дебиторской задолженности приходится на задолженность по выданному беспроцентному займу № АБ/УК-02/2022 от 27.12.2022 АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК». Срок погашения задолженности 26.12.2023.

На конец 2022 года проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Кроме того, при создании резерва по сомнительным долгам учитывался коэффициент надежности контрагента и коэффициент экспертной оценки, которые определялись на основании знаний и опыта сотрудников, контактирующих с контрагентом.

В 2022 году в бухгалтерском учете начислен резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации и отражен в составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по статье 1231 в сумме 377 тыс. руб. и прочих дебиторов по статье 1233 в сумме 438 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года составляет 815 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 22 896 тыс. руб. 32,81% кредиторской задолженности (7 512 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; 4,27% задолженности (978тыс. рублей) составили авансы, полученные от покупателей и заказчиков; задолженность перед персоналом организации составила 18,54% (4 246 тыс. рублей), задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 38,78% (8 877 тыс. рублей); прочие кредиторы составили 5,60% (1 283 тыс. рублей). Кредиторская задолженность в таблице 5.3 «Кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности не отражается полными оборотами – получено/погашено за отчетный период, а отражено в свернутом виде.

Прочие оборотные активы (строка 1260) представляют собой налог на добавленную стоимость, начисленный на полученные авансы от покупателей и заказчиков, размер прочих оборотных активов составил на 31.12.2022 г. – 163 тыс. руб.

В период 2022 г. предоставлялись беспроцентные краткосрочный займы АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на общую сумму 144 000 руб. из них погашено на 123 000 тыс.руб., а также ООО «ЕВРОСИБ-СЕРВИС ЦЕНТР» на общую сумму 25 000 тыс. руб., который полностью погашен.

3.4. Финансовые вложения

В период 2022г. был предоставлен краткосрочный процентный займ ООО "СИБАВТОКАВКАЗ" на сумму 5 000 тыс. руб. Срок погашения март 2023г.

3.5. Полученные займы и кредиты

В 2022 году ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» не использовало заемные средства других организаций.

3.6. Оценочные обязательства, информация об условном обязательстве, условном активе

Общество признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

С 1 апреля 2020 года действуют пониженные страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование для всех малых и средних предприятий (Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ) в связи с пандемией. Пониженные тарифы действовали и в 2022 году.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков в течение отчетного периода 2022г. составляет 8 917 тыс. руб. с учетом страховых взносов, использовано 11 641 тыс. руб. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода 2022 г. составляет 4 462 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

3.7 Капитал и резервы

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ6/2020 таковыми не являются, списались в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2022г. Сумма корректировки составила 1 958 тыс. руб. В связи с чем изменились остатки в балансе на 31.12.2022 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	157 229	(1 958)	159 187
Итого по разделу III	1300	157 250	(1 958)	159 208

3.8 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. были сделана корректировки строк баланса 1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные) в размере обязательств по арендованному имуществу перед арендодателем, образованных на 31.12.2021 г.

Изменения в балансе зафиксированы в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Прочие обязательства	1450	85 448	85 448	-
В т.ч. Арендные обязательства		85 448	85 448	-
Итого по разделу IV	1400	85 448	85 448	-
Прочие обязательства	1550	20 209	20 209	-
Итого по разделу V	1500	104 089	20 209	83 80

3.9 Налог на прибыль

За 2022 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль в размере 7 741 тыс. руб. В соответствии с Законодательством налогооблагаемая база была уменьшена на 50% убытков прошлых лет. Налог на прибыль составил 774 тыс. руб., что отражено в декларации по налогу на прибыль.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы ОНА (свернуто вместе с ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2022 г. составили 4 769 тыс. руб. (см. раздел 3.6), на 31.12.2022 составили 4 133 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

- Оценочные обязательства и резервы - 1 133 тыс. руб.
- Резервы сомнительных долгов - 87 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет - 2 366 тыс. руб.
- Основные средства - 1 813 тыс. руб.
- Проценты по обязательствам - 1 388 тыс. руб.

за минусом отложенных налоговых обязательств

- Арендные обязательства - 2 654 тыс. руб.

Изменения за период представлены в таблицах ниже, тыс. руб.:

	Отложенные налоговые активы (стр.1 х20 %)	**(3 836)**
1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(19 181)
	- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв сомнительных долгов)	(2 471)
	- снятие убытка прошлого периода	(3 871)

	- Резервы сомнительных долгов	433
	-Арендные обязательства	(13 272)
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х20 %)	**3 201**
2	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	16 003
	- Процентные обязательства	6 938
	- Основные средства	9 065

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2022 составили:

	Постоянные налоговые обязательства (активы)	**70 544**
	(стр.1-стр.2), в т.ч.:	
1	***Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)***	***70 544***
	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	352721
	- материальная помощь сотрудникам	97
	- Подарки, поощрения	79
	- недостачи, выявленной при инвентаризации	14
	- прочие расходы (подарки, штрафы, прочие)	352531
22	***Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)***	
	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	
	- Прочие доходы (не учитываемые для н/о)	

Чистая прибыль ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» за 2022 год составила 5 286 тыс. руб. (за 2021 год чистая прибыль 50 393 тыс. руб., за 2020 год чистая прибыль 14 527 тыс. руб., за 2019 год был получен чистый убыток 36 488 тыс. руб.)

Согласно Решению №1 от 16.03.2022 часть чистой прибыли по результатам хозяйственной прибыли за 2014 г. в размере 80 000 тыс. руб. распределена единственному участнику Общества АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК, часть чистой прибыли по результатам хозяйственной прибыли за 2014 г. в размере 14 804 тыс. руб. была направлена на покрытие убытков 2019 года, включая присоединенный убыток ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР» в размере 14 717 тыс. руб.

Согласно Решению №5 от 26.09.2022 часть чистой прибыли по результатам хозяйственной прибыли за 2014-2015 гг. в размере 10 000 тыс. руб. распределена единственному участнику Общества АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК

Согласно Протоколу №1 от 28.04.2021 г. нераспределенная прибыть за 2020 год была направлена на покрытие убытков 2019 года в размере 14 527 347,34 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г., включая убыток 14 717 тыс. руб. присоединенной в 2019 году организации ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР», составила - 159 187 тыс. руб. Учитывая положения абз. 8 п. 7 ст. 346.18 и п. 1 ст. 283 НК РФ, правопреемник ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» не вправе учесть сумму указанного убытка при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль (см. также Письмо Минфина России от 25.09.2009 N 03-03-06/1/617) в дальнейшем.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составляет 72 515 тыс. руб.

3.10 Денежные средства.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

• остатки денежных средств в кассе	401	тыс. руб.
• остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах	14 612	тыс. руб.
• специальные счета	0	тыс. руб.
• переводы в пути	0	тыс. руб.

Начисленные в отчетном периоде проценты по депозитам отражаются как прочие поступления от текущих операций (стр.4119 Отчета о движении денежных средств).

4. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

*Проценты к получению (строка 2320 формы «Отчет о финансовых результатах») – **4 351** тыс. руб.:*

- Проценты к получению по депозитам	593	тыс. руб.
- Проценты к получению по соглашению о Виртуальном пуле	3 648	тыс. руб.
- Проценты к получению по займам	110	тыс. руб.

*Прочие доходы составили (строка 2340 формы «Отчет о финанс. результатах) – **9 936** тыс. руб.:*

- Бонусы по различным основаниям	8 560	тыс. руб.
- Доходы/расходы прочие (маркетинг, реклама, PR)	512	тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности	97	тыс. руб.
- Излишки выявленные при инвентаризации	20	тыс. руб.
- Доходы/расходы от реализации прочего имущества и ОС	201	тыс. руб.
- Льготный кредит	-	тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы	546	тыс. руб.

*Проценты к уплате (строка 2330 формы «Отчет о финансовых результатах») – **9 913** тыс. руб.:*

- Проценты к уплате	9 913	тыс. руб.
(в т.ч. по арендным обязательствам)	9 913	тыс. руб.

*Прочие расходы составили (строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах») – **7 220** тыс. руб.:*

- Расходы прошлых лет	175	тыс. руб.
- Расходы на услуги банков (РКО)	1 720	тыс. руб.
- Транспортный налог	83	тыс. руб.
- Доходы/расходы по резерву по сомнительным долгам покупателей	466	тыс. руб.
- Материальная помощь сотрудникам	97	тыс. руб.
- Доходы/расходы от реализации прочего имущества и ОС	17	тыс. руб.
- Подарки, поощрения	79	тыс. руб.

-Благотворительная и спонсорская помощь учитываемая в НУ 4000 тыс. руб.

- Прочие доходы/расходы 583 тыс. руб.

С учетом влияния прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила сумму 6 696 тыс. руб.

5. Операции о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия в уставном капитале общества, %
1.	Акционерное общество «Евросиб-Авто-УК	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	100
2.	Кондратенко С.В.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-
3.	Акционерное общество «ЕВРОСИБ»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-
4.	Никитин Д.Н.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество (бенефициар)	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Евросиб-Авто»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ-ТЛБ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Евросиб-Логистика»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-

12.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛ-Брокер»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
13.	Акционерное общество «Евросиб СПб-ТС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ТРК-Инвестиции»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
16.	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
17.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
19.	Акционерное общество «РИК»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
20.	Акционерное общество «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
21.	Акционерное общество «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК ПЛЮС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-2»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Баутек СПб»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование	Сумма реализации за 2022 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.	Сумма выданных займов за 2022 г., тыс. руб.	Сумма полученных займов	Сумма поступления товаров и услуг
				за 2022 г., тыс. руб.	за 2022 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.
1	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	116	144 000	-	13 344
2	АО «ЕВРОСИБ»	-	-	-	11 762
3	Марушко В.И.	1	-	-	-
4	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	723	-	-	367
5	ООО "Евросиб-Авто"	30 908	-	-	4 266
6	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	-	25 000-	-	15
7	ООО «Баутек СПб»	-	-	-	8
8	АО «РИК»	-		-	46 156

Поручительства и залоги на конец отчетного периода отсутствуют.

Ключевого управленческого персонала нет. Вознаграждение АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК" по договору управления 44-П от 24.09.2014 составило – 13 044 тыс. руб.

Задолженность со связанными сторонами и ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" на 31 декабря 2022 года составила:

Остаток взаиморасчетов по взаимосвязанным сторонам (в части Дебиторской задолженности, в т.ч. займы) составляет, тыс. руб.:

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.2022
62.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Продажа запасных частей СТО 50 от 01.04.2009	69
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Реализация запчастей	7
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Услуги СТО на выполнение УКР б/н от 01.09.2022	1 412
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Услуги СТО на выполнение УОиР б/н от 01.09.2022	960
76.05	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Кредиты и займы АБ/УК-02/2022 от 27.12.2022	21 000
ИТОГО ДЗ связанных сторон на 31.12.22, тыс. руб.			**23 448**

Остаток взаиморасчетов по взаимосвязанным сторонам (в части Кредиторской задолженности) составляет, тыс. руб.:

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.2022
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Прочие услуги по осн. деятельности УК-1 от 23.01.2015	75
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Услуги управления 44-П от 24.09.2014	1 860
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский АБ2014-10 от 10.10.2014	2
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 1893-П от 30.12.2014	121
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 1906-П от 31.12.2014	329
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2356-П от 30.12.2021	252
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 434-П от 01.02.2006	137
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления б/н агент от 29.11.2010	24
60.01	ООО «Евросиб-Авто»	Покупка запасных частей СТО 02-ЗЧ/Ц от 17.04.2009	208
60.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Покупка запасных частей СТО 138 от 01.04.2009	17
76.07.2	АО «РИК»	Аренда зданий, земли, офиса 2345-П от 01.11.2012	3891
ИТОГО КЗ связанных сторон на 31.12.2022			**6 916**

6. Прочие события и факты

6.1. Изменения в Учетной политике Компании на 2022 год и другое.

Учетная политика на 2022 год носит существенные изменения по отношению к предыдущему 2021году. Изменения касаются учета аренды имущества согласно ФСБУ25/2018, учета основных средств капитальных вложений согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, обязательных к применению с 01.01.2022 года. Влияние изменения учетной политики раскрыто в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

6.2. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности. Риски хозяйственной деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, а также погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

К числу значимых рисков Общества относятся финансовые (рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности). Анализ рисков и управление рисками осуществляется на уровне Группы компаний. Подверженность вышеуказанным рискам в 2022 году Общество оценивает как среднюю. В настоящее время политическая ситуация в стране является неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

6.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ".

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности имеются следующие судебные разбирательства и претензионные споры:

№п/п	Истец/Ответчик	Сумма требования	№ дела	Содержание требования	Основание
1.	Истец: Никитина Оксана Борисовна/Ответчик: ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	1 060 311,74 руб. – стоимость восстановительного ремонта двигателя автомобиля, а также сопутствующие компенсационные выплаты	2-3639/ 2021	О возмещении ущерба, причиненного недостатком товара, работ или услуг	ст. 1095-1097 ГК РФ, ст. 13-15 ЗоЗПП

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, отсутствуют.

6.4. Информация о событиях после отчетной даты.

В соответствии с п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В бухгалтерской отчетности за отчетный год отражает только существенное событие после отчетной даты, согласно п. 6 ПБУ 7/98 и в установленном порядке информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые признаются организацией событиями после отчетной даты:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.д.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации.

Официальных писем о прекращении деятельности на территории РФ Общество не получало от своего основного поставщика на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год. Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего развития внешнеполитической ситуации, однако считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, в т. ч. за счет возможного заключения новых дилерских договоров с поставщиками, продолжающими поставки и/или планирующими начать свою деятельность на территории РФ, развития направления автомобилей с пробегом, расширения ассортимента оказываемых услуг по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей. Руководство уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

За период с января 2023 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2022 год не обнаружено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не имелось.

Управляющий директор
ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»
28.03.2023

Федотов Г.И.