ИНДУСТРИЯ ОБОРУДОВАНИЯ И ИНСТРУМЕНТА ДЛЯ АВТОСЕРВИСА И ШИНОМОНТАЖА

644076, г.Омск, пр.Космический, 109,
Телефон (3812) 587-418, 577-419, 577-420
ИНН 5506039763

30 марта 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1. Сведения о деятельности предприятия.

1.1 ООО «Сервис-Арсенал» осуществляет коммерческую деятельность с апреля 2000 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109. Предприятие не имеет филиалов, дочерних предприятий.
Исполнительный орган предприятия – директор Каталевский Николай Андреевич.
Уставный капитал ООО «Сервис-Арсенал» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.
1.2 Среднесписочная численность за 2022 год составила 29 человека.
1.3 ООО «Сервис-Арсенал» относится к субъектам малого предпринимательства.
1.4 Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля гаражным оборудованием.
Доля оптовой торговли в выручке предприятия за 2022 год составила 99,8 %. Предприятие осуществляет экспорт товаров. Выручка по экспортной реализации в 2022 году составила 8,9 % от общей выручки по предприятию.

Выручка от продажи товаров, работ услуг, строка 2110 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)	1 596296	1 283 060
В т.ч.		
Выручка от оптовой продажи товаров	1 593 398	1 279 946
в т.ч выручка от экспортной продажи товаров	142 618	231 679
Выручка от оказанных услуг	2504	2 357
Выручка от сдачи в аренду	394	757

1.5 Прочие доходы, строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Доходы от продажи основных средств		171

Доходы от продажи иных активов	11	0
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	5	143
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	137 531	20 933
Пени, штрафы, неустойки, подлежащие уплате по условиям договора		0
Пересортица (излишки) по итогам инвентаризации	647	309
Безвозмездно полученное имущество		15
Полученный льготный кредит		5 073
Прочие доходы	200	36
итого	138 394	26 680

1.6 Прочие расходы, строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств		27
Расходы, связанные с реализацией иных активов	11	0
Расходы по оплате услуг банка	2834	2 486
Налоги	112	108
Пени, штрафы по хоз. договорам		
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	130942	23 097
Материальная помощь		6
Резервы по сомнительным долгам		7
Пересортица по итогам инвентаризации	128	190
Таможенные пошлины и сборы по корректировочным ГТД по поступившим ранее товарам		
Возврат товара прошлого периода		0
Прочие расходы	551	453
итого	134 578	26 374

1.7 В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» во всех формах бухгалтерской отчетности наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты,
движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте

2. Существенная информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются ретроспективно.
2.2 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно.
2.3 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются ретроспективно.
2.4 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.
2.5 Начисление амортизации по основным средствам производится ежемесячно линейным способом исходя из балансовой стоимости, уменьшенной на ликвидационную стоимость и оставшегося срока полезного использования.
Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Амортизационные начисления приостанавливаются, если ликвидационная стоимость основного средства стала больше или равна его балансовой стоимости.
Ликвидационная стоимость основного средства амортизации не подлежит.
Уровень несущественности, относительно которого ликвидационная стоимость будет признаваться 0 (нулю) равна 10% от первоначальной стоимости объекта основного средства.
2.6 Принятые в аренду объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.
В случае, если в договоре аренды нет стоимостной оценки передаваемого имущества (т.к. она не является существенным условием договора) для отражения в учете применяется условная стоимость принимаемого объекта, которая равна размеру арендной платы, рассчитанному за весь период аренды по договору.
2.7 Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.
2.8 Затраты по заготовке и доставке товаров до склада предприятия, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Эти затраты ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» пропорционально стоимости реализованных товаров.
2.9 Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов «право пользования результатами интеллектуальной деятельности» со сроком использования более 12 месяцев отражаются в разделе бухгалтерского баланса «внеоборотные активы» по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 12 месяцев – в разделе баланса «оборотные активы» по статье «запасы». Расходы по страхованию учитываются на счете 97 «расходы будущих периодов» и списываются

по назначению равномерно в течение срока страхования. В бухгалтерской отчетности сальдовые остатки страховых платежей отражаются как дебиторская задолженность – авансы выданные.

2.10 Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную не производится.

2.11 При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а также в целях соблюдения принципа отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п.20.21 ПБУ 1/98) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на конец отчетного периода составляет не менее 10 %.

3. Финансовая деятельность

3.1 По состоянию на 31.12.2022 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 345 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов создан на сумму 0 тыс. руб., уменьшен резерв в части не реальной к взысканию задолженности на 172 тыс. руб.

3.2 По состоянию на 31.12.2022 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

3.3 Предприятие имеет договор об овердрафтном кредите № 7М-1-45А3ЧЛ36 от 02.08.2021 г. в ПАО «Сбербанк России» в лице филиала Сибирский банк, Омское отделение №8634. Срок действия договора до 04.08.2022 г., лимит овердрафта 9 001 тыс. руб. На дату подписания годовой отчетности договор овердрафта расторгнут.

3.4 Предприятие имеет договор №7М-1-2YMTITJQ об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г в ПАО «Сбербанк России» в лице отдела кредитования Управления кредитования Омского отделения №8634. Срок действия договора до 24 декабря 2022 года, лимит кредитования 60 000 тыс. руб. На дату подписания годовой отчетности договор возобновляемой кредитной линии расторгнут.

3.5 В сентябре 2022 г. предприятие заключило договор об об открытии возобновляемой кредитной линии № 440К009К2 от 21.09.2022 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 21 сентября 2022 года, лимит кредитной линии 100 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма не использованного кредита составляет 88 006 тыс. рублей.

3.6 В августе 2022 г. предприятие заключило договор об об открытии не возобновляемой кредитной линии № 440В008IUACPMMF от 11.08.2022 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 11 августа 2023 года, лимит кредитной линии 60 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма использованного кредита составляет 59 464 тыс. рублей.

3.7 По состоянию на 31.12.2022 г. предприятие является поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-3350Е7UP от 28.01.2021 г., срок гашения 02.02.2022 г. Срок поручительства до 2 февраля 2025 г. (п.4,1 договора поручительства №7М-1-3350Е7UP-П2 от 28.01.21 г.), сумма поручительства – 2 100 тыс. руб. 21.01.2022 г. подписано доп соглашение №1 к договору №7М-1-3350Е7UP-П2 от 28.01.21 г. о расторжении договора с даты подписания соглашения 21.01.2022 г.

3.8 В январе 2022 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-5549SUQ8 от 31.01.2022 г., срок гашения 30.10.2022 г. Срок поручительства до 30 октября 2025 г. (п.6.1 договора поручительства №7М-1-5549SUQ8-П2 от 31.01.22 г.), сумма

поручительства – 3 010 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО НПО «Компания СИВИК» исполнил заемное обязательство самостоятельно.

3.9 По состоянию на 31.12.2022 г. предприятие является поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору № 7М-1-2YMUVLYN об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г., срок гашения 24.12.2022 г. Срок поручительства до 24.12. 2025 г. (п.4,1 договора поручительства №7М-1-2YMUVLYN –П2 от 24.12.2020 г.), сумма поручительства – 100 000 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО НПО «Компания СИВИК» исполнил заемное обязательство самостоятельно.

3.10 В апреле 2022 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору об овердрафтном кредите №440B003C0ACPMM от 19.04.2022 г., срок гашения 07.04.2023 г. Срок поручительства до 07 апреля 2023 г., сумма поручительства – 170 000 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО НПО «Компания СИВИК» исполнил заемное обязательство самостоятельно.

3.11 В октябре 2022 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору о возобновляемой кредитной линии №7М-1-6-QXWMSVQ от 19.10.22 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 16 октября 2023 года. Срок поручительства до 16 октября 2026 г., сумма поручительства – 250 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

3.12 В июле 2022 г. предприятие заключило договор Займа с ИП Валовым Николаем Сергеевичем № 1 от 17.07.2022 г. Срок действия договора до 31 декабря 2022 года, сумма займа 5 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор займа расторгнут

4. Основные средства, нематериальные активы

4.1 Наличие и движение основных средств, строка 1150 формы «бухгалтерский баланс»

4.1.1 Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	списано со стоимостью меньше установленного лимита	на начало года с учетом перехода на ФСБУ 6/2020	поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
Основные средства, всего	5200	За 2022	8279	352	7927	15 682	0	23609
	5210	За 2021	5 856			3992	1569	8279
В том числе собственные основные средства	5220	За 2022	8279	352	7927	0	0	7927
	5230	За 2021	5856			3992	1569	8279
В том числе:								
здания	5205	За 2022	0					0
	5215	За	0					0

		2021						
Машины и оборудование	5202	За 2022	1134	352	782	0	0	782
	5212	За 2021	2460				1326	1134
Транспортные средства	5203	За 2022	7145	0	7145	0	0	7145
	5213	За 2021	3153			3992		7145
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2022	0	0	0			0
	5214	За 2021	175			0	175	0
Земельные участки	5206	За 2022	0					
	5216	За 2021	0			0	0	0
Другие виды основных средств	5205	За 2022	0	0	0	0	0	0
	5215	За 2021	68			0	68	0
в том числе арендованное имущество (права пользования активами)	5240	За 2022	0	0	0	15682	0	15682
	5250	За 2021	0	0	0	0	0	0

1.2 Амортизация (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	Накопленная амортизация на начало года	списано амортизации по правилам ФСБУ 6/2020	Накопленная амортизация на начало года с учетом перехода на ФСБУ 6/2020	Накопленная амортизация по выбывшим объектам	Начислено амортизации в отчетном периоде	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства, всего	5200	За 2022	4808	2937	1872		9110	10982

	5210	За 2021	5 567			1542	783	4808
В том числе собственные основные средства	5220	за 2022	4808	2937	1872		1438	3310
	5230	за 2021	5567	0	0	1542	783	4808
В том числе:								
здания	5205	За 2022	0	0	0	0	0	0
	5215	За 2021	0			0		0
Машины и оборудование	5202	За 2022	1116	829	287		50	337
	5212	За 2021	2202			1326	240	1116
Транспортные средства	5203	За 2022	3693	2108	1585		1388	2973
	5213	За 2021	3154	1568			539	3693
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2022	0	0	0	0	0	0
	5214	За 2021	143			148	5	0
Другие виды основных средств	5205	За 2022	0	0	0	0	0	0
	5215	За 2021	68			68	0	0
в том числе арендованное имущество	5240	За 2022	0	0	0		7672	7672
	5250	За 2021	0			0	0	0

В колонке «списано амортизации по правилам ФСБУ 6/2020» отражена амортизация списанных основных средств «машины и оборудование» , стоимость которых меньше установленного с 1.01.2022 года лимита в размере 334 тыс. руб. и изменение начисленной амортизации на 1.01.2022 г. при пересмотре сроков полезного использования и ликвидационной стоимости на 1 января 2022 года по основным средствам «транспортные средства» в размере 2108 тыс. руб., «машины и оборудование» в размере 495 тыс. руб.

4.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе:

На 31.12.2022 года – 8 010тыс . руб.

4.3 Наличие и движение нематериальных активов, строка 1110 формы «бухгалтерский баланс»

4.3.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименован	код	период	На начало	пост	Выбыло	На конец

ие показателя			года		упило	(погашено)		периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	5100	За 2022	730	268			73	730	341
	5110	За 2021	730	195			73	730	268
В том числе: Интернет-сайт									
	5101	За 2022	730	268			73	730	341
	5111	За 2021	730	195			73	730	268

Нематериальных активов созданных самой организацией и с полностью погашенной стоимостью нет.

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений, строка 1240 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.).

Наименование показателя	код	период	На начало года по первоначальной стоимости	Поступило (размещено на депозите)	Выбыло (погашено, возврат депозита)	На конец периода по первоначальной стоимости
Краткосрочные финансовые вложения, всего	5305	За 2022 г.	0	9 972 800	9 916 800	56 000
	5315	За 2021 г.	105 600	0	105 600	0
В том числе:						
Предоставленные займы	5306	За 2022 г.	0	0	0	0
	5316	За 2021 г.	0	0	0	0
Депозитные вклады	5307	За 2022 г.	0	9 972 800	9 916 800	56 000
	5317	За 2021 г.	105 600	0	105 600	0

6. Запасы

6.1 Запасы, строка 1210, прочие внеоборотные активы, строка 1190 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Запасы, всего	5400	За 2022 г.	175182	257 304
	5420	За 2021 г.	107 821	175 182
В том числе:				
Сырье и	5401	За 2022 г.	339	430

материалы				
	5421	За 2021г.	241	339
товары	5402	За 2022 г.	160940	239 267
	5422	За 2021г.	102 747	160 940
Затраты в издержках обращения	5403	За 2022г.	12779	16496
	5423	За 2021г.	3 239	12 779
Расходы будущих периодов	5404	За 2022г.	1124	1111
	5424	За 2021г.	1 594	1 124
Прочие внеоборотные активы: право пользования результатами интеллектуальной деятельности свыше 12 месяцев	5405	За 2022г.	7	112
	5425	За 2021 г.	12	7

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность, строка 1230 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На начало года	На конец периода	На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	За 2022г.	0	0	0	0
	5521	За 2021г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	За 2022г.	454557	515	426828	343
	5530	За 2021г.	265 483	1 735	454 557	515
В т.ч.						
Авансы выданные	5512	За 2022г.	58085	0	40675	0
	5532	За 2021г.	6 802	0	58 085	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2022г.	391236	515	379592	343
	5533	За 2021г.	254 308	1 735	391 236	515
Прочая	5514	За 2022г.	5236		6561	
	5534	За 2021г.	4 373	0	5 236	0

7.2. Кредиторская задолженность, строка 1510.1520, 1420 формы «Бухгалтерский баланс»
(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства, всего	5551	За 2022 г.	157	16650
	5571	За 2021 г.	20	157
В том числе:				
кредиты	5553	За 2022 г.	0	0
	5573	За 2021 г.	0	0
Отложенные налоговые обязательства	5552	За 2022 г.	157	16650
	5572	За 2021 г.	20	157
Краткосрочные обязательства, всего	5560	За 2022 г.	274914	202 577
	5580	За 2021 г.	191 723	274 914
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2022 г.	167 518	147353
	5581	За 2021 г.	121 617	167 518
Авансы полученные	5562	За 2022 г.	98971	50267
	5582	За 2021 г.	51 502	98 971
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5563	За 2022 г.	2094	1934
	5583	За 2021 г.	11 590	2 094
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5564	За 2022 г.	782	693
	5584	За 2021 г.	676	782
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2022 г.	1774	1357
	5585	За 2021 г.	1 289	1 774
Векселя к уплате	5566	За 2022 г.	0	0
	5586	За 2021 г.	0	0
Прочие кредиторы	5567	За 2022 г.	3775	973
	5587	За 2021 г.	0	3 775
Кредиты, проценты по	5568	За 2022 г.	3	71456

кредитам				
	5588	За 2021 г.	5 049	3
Займы, проценты по займам	5569	За 2022 г.	0	0
	5589	За 2021 г.	0	0

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, строка 2120, 2210 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	5610	1 251 886	1 004 034
Расходы на оплату труда	5620	25 759	25 910
Отчисления на социальные нужды	5630	4 710	4 717
амортизация	5640	9 182	856
Прочие затраты	5650	134 578	91 090
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 426 115	1 126 607

9. Информация о связанных сторонах

9.1 В 2022 году основному управленческому персоналу начислено:
Всего: 5 236 тыс. рублей
В т.ч. Оплата труда – 4 493 тыс. руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск – 743 тыс. руб.
Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды 853 тыс. руб.
Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

9.2 Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Сервис-Арсенал».

9.3 Информация об операциях и сделках со связанными с ООО «Сервис-Арсенал» сторонами в 2022 году:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений	4 018
		Выплата дивидендов	50 000
		Продажа основных средств	
		Полученные займы, проценты	5 052
Другие связанные	Оказывается	Приобретение	852

стороны	влияние одним и тем же юридическим лицом	материалов, услуг	
		Аренда помещений, других активов	147
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	248
		Сдача в аренду автотранспорта	1379
		Поручительство	525 110

Директор Каталевский Н.А.