

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Интер Кар»
за 2022 год.**

1. Общие Сведения.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Интер Кар»
ИНН	6950073826
КПП	695001001
ОГРН	1076952035038
Юридический и почтовый адрес	170040 г. Тверь пр. Николая Корыткова , дом 15е, помещ, 2 тел/факс (4822) 35-20-80
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Продажа легковых автомобилей
Среднесписочная численность за 2020г, человек	63
Уставной капитал	15000 руб

Состав учредителей(бенефициарных владельцев):

ФИО участника	Адрес регистрации местонахождения (для юридических и физических лиц)	Доля в уставном капитале
Лыкова Т.С.	170100, г. Тверь, ул. Симеоновская, д.33, кв.6	1/3
Клочков А.О.	170100, г.Тверь, ул.Медниковская, д.24, кв.9	1/3
Столчев А.Г.	107370, г.Москва, б-р Маршала Рокоссовского, д.6, к1, кв 812	1/3

Общество лицензируемую деятельность не ведет.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Интер Кар» не имеет.

В соответствии с п. 1 ст. 3 Федерального закона от 14.06.1995г. № 88-ФЗ «О государственной поддержке субъектов малого предпринимательства в Российской Федерации» общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Инвентаризация объектов учета проведена по состоянию на 31.12.2022, расхождений не установлено.

2. Сведения относящиеся к учетной политике

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Интер Кар» утверждена приказом Директора б/н№ от 30.12.2021г.

Согласно учетной политике, отчетность общества за 2022 год была составлена в соответствии со следующими основными элементами методики бухгалтерского учета. Раскрытие (выделение в отдельную статью) показателя отчетности производится при условии, что его величина является существенной.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Уровень существенности устанавливается в размере пяти процентов к общему итогу соответствующего раздела отчетной формы

Учет Основных средств и нематериальных активов.

- Погашение стоимости нематериальных активов производится ежемесячно путем начисления амортизации линейным способом, исходя из срока установленного и ожидаемого использования объекта нематериального актива. При невозможности определения срока использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет. Амортизация нематериальных активов учитывается на балансовом счете 05.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.
- сервисное оборудование
- инвестиционная недвижимость (объекты недвижимости, в которых сдается более 70% площади)
- мебель.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС и прекращение начисления амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования не реже одного раза в год.

- Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н. в зависимости от срока полезного использования имущества, установленного комиссией по проверке элементов амортизации ОС.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100000 руб., отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ на Счете 10 «Материалы».

- Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость отчетного периода без образования ремонтного фонда.

- Обеспечивается отдельный учет Основных средств и Нематериальных активов, с применением субсчетов по соответствующим счетам учета.

Учет доходов и расходов.

Расходы организации.

- Установить следующий порядок списания расходов в состав издержек обращения: расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах бухгалтерского учета -44 "Расходы на продажу", -20 «Основное производство», - 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением расходов по доставке товаров на склад, которые пересчитываются на товарный остаток.

- Дополнительные расходы на товар и материалы распределяются на единицу продукции.

- На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, относящиеся к торговой деятельности.

- На счета 20 «Основное производство» отражаются расходы, относящиеся к деятельности Услуги по ремонту и сервисному обслуживанию автомобилей, Гарантийный ремонт.
- На счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются общехозяйственные расходы, которые невозможно отнести на конкретный вид деятельности

Учетной политикой установлено, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке товара (работ, услуг) и переходу права собственности.

Учет доходов ведется с применением аналитики по номенклатурным группам на счетах бухгалтерского учета.

В Учетную политику с 01.01.2021г.внесены изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется начиная с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасами являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия не укомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе – незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Управленческие расходы (не связанные непосредственно с производством, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются сразу на счет 90.

Фактическая стоимость приобретенных материалов отражается на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, в бухгалтерском учете отражаются с применением: счета 41.1

При отпуске товаров в производство, их оценка производится организацией - *по средней стоимости*.

Товары (автомобили) полученные на ответственное хранение учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». Переход права собственности, осуществляется после выкупа товара, на основании Товарной накладной, выставленной поставщиком.

Товары принятые на комиссию учитываются на забалансовом счете 004.01 «Товары на складе, принятые на комиссию».

ФСБУ 28/2018, ФСБУ 6/2020 и 26/2020 применяются с 2022 года.

Изменения в учетную политику на 2022 год были внесены в соответствии с введением в действие ФСБУ 28/2018, ФСБУ 6/2020 и 26/2020.

Денежные потоки от возврата предоставленных займов отражаются в отчете о движении денежных средств по строке 4213 совокупно с поступлениями процентов по соответствующим договорам займа.

Обществом применяется общая система налогообложения

Общество применяет ПБУ 18/02, формирует постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства.

3. Дополнительные данные.

Аффилированные лица общества

1. Участники Общества

- Клочков Андрей Олегович доля в УК 1/3

- Столчнев Алексей Геннадьевич доля в УК 1/3

- Лыкова Татьяна Сергеевна доля в УК 1/3

2. Директор Васильев Сергей Николаевич до 21.09.2022 г. ,

Директор Клочков Андрей Олегович с 22.09.2022 (на основании Протокола собрания участников общества от 21.09.2022)

В 2022 году Обществом осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами:

1. Дивиденды в 2022 году не распределялись и не выплачивались
2. Был погашен займ от Столчнева А.Г. в размере 10 000 тыс. рублей, полученный в 2021 году
3. Выплата заработной платы основному управленческому составу

Основной управленческий персонал – директор, коммерческий директор, заместитель директора по финансовым вопросам, руководитель отдела персонала

Оплата труда основного управленческого персонала в соответствии со штатным расписанием за 2022 год **1 285,0 тыс. руб.**

Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – **299,5 тыс. руб.**

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и выплачивались в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев послеотчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде не производилось.

4. Основные показатели деятельности ООО «Интер Кар»

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, а также принятие в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к балансовому учету лизингового имущества, ранее не учитывавшегося на балансе организации привели к увеличению показателя по строке 1150 «Основные средства» на 1 160 тыс. руб., в т.ч.

- увеличение на 3 300 тыс.руб. в размере стоимости ППА;
- уменьшение на 787 тыс.руб. в связи с пересчетом амортизации в сторону увеличения в силу пересмотра СПИ;
- увеличение на 154 тыс.руб. в связи с пересчетом амортизации в сторону уменьшения в силу пересмотра СПИ;
- уменьшение на 1 507 тыс.руб. в связи с переводом в малоценное имущество объектов, ранее учитывавшихся в качестве основных средств.

По состоянию на 01.01.2022 года остаточная стоимость основных средств составляла 11 956 тыс.руб. После внесения изменений в межотчетный период в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 остаточная стоимость на 01.01.2022 года составила 13 116 тыс. руб. Изменения отражены в отчете о движении капитала и отчете «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики».

Поступление основных средств в 2022 году составило 4 720 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 8 188 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2022 года долгосрочные заемные средства составляли 10 000 тыс. руб. На конец 2022 года долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Все долгосрочные займы предоставлены в рублях РФ. Доходы от временного использования заемных средств отсутствовали.

По состоянию на 01.01.2022 года краткосрочные заемные средства отсутствовали. За 2022 год краткосрочные заемные средства, которые были получены в течение 2022 года (займы и кредиты) были возвращены, на конец периода краткосрочных займов и кредитов нет.

Все краткосрочные займы были предоставлены в рублях РФ. Доходы от временного использования заемных средств отсутствовали.

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

Организации, с которыми осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение

обязательств неденежными средствами, отсутствовали.

Финансовые вложения организации на 31.12.2022 года составляют 50 тыс. руб в виде краткосрочного процентного займа, выданного ООО «Макон Авто»

Виды деятельности общества, подлежащие отдельному учету.

Основные виды деятельности:

- Розничная торговля автомобилями,
- Услуги по гарантийному ремонту и обслуживанию автомобилей,
- Оптовая торговля запасными частями и аксессуарами, в т.ч. реализация акцизных товаров (моторные масла),

- Розничная торговля запасными частями и аксессуарами,
- Услуги по ремонту и сервисному обслуживанию автомобилей.

- Продажа автомобилей по договорам поручения, комиссии

Дополнительные виды деятельности (Внереализационные доходы):

- Продажа Основных средств
- Сдача в субаренду помещений
- Услуги по агентским договорам
- Услуги по совместно проводимым рекламным акциям
- Бонусы и скидки от поставщика

ООО «Интер Кар» является официальным дилером по продаже легковых автомобилей марки «SKODA». В 2022 году общество осуществляло продажу легковых автомобилей «SKODA», оказывало услуги по ТО и ремонту автомобилей, оптовую и розничную продажу запасных частей и аксессуаров, гарантийный ремонт автомобилей «SKODA»

С 2021 года Общество применяет только ОСНО, ранее совмещало ЕНВД и ОСНО.

В рамках деятельности по гарантийному ремонту отказались на 2022 год от льготы по НДС.

Операции в иностранной валюте не производились, расходы и доходы в виде курсовых разниц отсутствовали.

5. Числовые показатели

РАСШИФРОВКА строк "Отчета о финансовых результатах" за 2022г

Вид расхода	Отчетный период
	тыс.руб.
Строка 2110 "Выручка от продажи товаров, работ, услуг"	<u>492144</u>
Продажа автомобилей	226873
комиссионная торговля автомобилями	179096
Услуги гарантийного ремонта	6837
Оптовая торговля (Запчасти, масло моторное)	15274
Услуги сервисного и технического обслуживания автомобилей	62412
Розничная торговля (Запчасти и аксессуары)	1652
Строка 2120 "Себестоимость проданных товаров, работ, услуг"	<u>377311</u>
Продажа автомобилей	193170
комиссионная торговля автомобилями	161745
Услуги гарантийного ремонта	6321
Оптовая торговля (Запчасти, масло моторное)	14853
Розничная торговля (Запчасти и аксессуары)	1216

Услуги сервисного и технического обслуживания автомобилей	6
Строка 2210 "Коммерческие расходы"	<u>79078</u>
	22869
ФОТ	7534
Аренда и содержание помещений	2353
Лизинговые платежи	5005
Амортизация	1176
Рекламные расходы	22
Командировочные расходы	875
Консультац.-информац. Расходы (обучение, семинары)	931
Страхование имущества	4666
Налоги и сборы	30502
Материальные расходы по сервису	2479
Услуги связи	666
Прочие	<u>22674</u>
Строка 2220 "Управленческие расходы" <i>(расходы распределяемые по видам деятельности)</i>	
	1005
Амортизация	5113
Консультац.-информац. расходы (обучение, семинары, обслуживание програм. обеспечения)	365
Услуги связи	290
Расходы на рекламу	442
Материальные расходы	1209
Аренда и содержание помещений	503
Прочие расходы	11677
ФОТ	2070
Налоги и сборы	<u>5 106</u>
Строка 2320 "Проценты к получению"	5 106
Проценты к получению	<u>1 027</u>
Строка 2330 "Проценты к уплате"	1 027
Проценты к уплате	<u>17024</u>
Строка 2340 "Прочие доходы"	
	4083
Доходы, связанные с продажей основных средств	283
Услуги автомобильной помощи	11256
Бонусы поставщика за объем продаж (начисление поквартально)	348
Отчисления в оценочные резервы	386
Оприходованы излишки товара по результатам инвентаризации	668
Прочие доходы	<u>4317</u>
Строка 2350 "Прочие расходы"	
Расходы на услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание, инкассация, комиссия по платежному терминалу)	1 072
Расходы, связанные с продажей основных средств	2 173
Списание безнадежных долгов	66
Списание дебиторской задолженности	3
Расходы на подарки покупателям	460
Прочие расходы	543
Строка 2300 "Прибыль до налогообложения"	<u>29867</u>

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Пересценка	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	52	-	-	(1)	-	-	52	(1)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2022г.	-	-	52	-	-	(1)	-	-	52	(1)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	39	13	-	(52)	-
	5190	за 2021г.	-	39	-	-	39
в том числе:	5181	за 2022г.	39	13	-	(52)	-
	5191	за 2021г.	-	39	-	-	39
Товарный знак							

Руководитель  (подпись)

Ключков Андрей Олегович
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

В том числе:

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	530
в том числе:			
Сервер 000039492	5261	-	264
Сервер C592336L-Dual Intel Xeon Gold 6134/12x32Gb/RAID RMS3CC080/SSD6x960Gb/SSD M.2 2x512Gb	5262	-	267
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 834	3 300	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 990	8 840	14 070
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Ключков Андрей Олегович
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	40 000	-	81 000	(71 000)	-	-	50 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	40 000	-	-	-	40 000	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	40 000	-	31 000	(71 000)	-	-	-	-
Предоставлен процентный займ ООО "Макон"	5316	за 2021г.	-	-	40 000	-	-	-	40 000	-
	5307	за 2022г.	-	-	50 000	-	-	-	50 000	-
Предоставлен процентный займ ООО "Макон Авто"	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	40 000	-	81 000	(71 000)	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	-	-	40 000	-	-	-	40 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись) Ключков Андрей Олегович (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

4. Запасы

4. Запасы

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Ключков Андрей Олегович
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 013	-	7 470	-	(6 618)	-	-	-	-	12 865	-
	5530	за 2021г.	20 399	-	8 800	-	(18 034)	-	-	1	847	12 013	-
	5511	за 2022г.	9 161	-	2 311	-	(5 335)	-	-	-	-	6 138	-
	5531	за 2021г.	15 872	-	7 519	-	(14 230)	-	-	-	-	9 161	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 562	-	857	-	(1 041)	-	-	-	-	1 378	-
	5532	за 2021г.	4 423	-	881	-	(3 742)	-	-	-	-	1 562	-
	5513	за 2022г.	1 290	-	4 302	-	(242)	-	-	-	-	5 350	-
	5533	за 2021г.	104	-	400	-	(62)	-	-	1	847	1 290	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	12 013	-	7 470	-	(6 618)	-	-	X	-	12 865	-
	5520	за 2021г.	20 399	-	8 800	-	(18 034)	-	-	X	1	12 013	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	12 076 -	- 12 076	- -	- -	- -	- -	- -	- -	298 12 076
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	10 000 -	- 10 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	2 076 -	- 2 076	- -	- -	- -	- -	- -	- -	10 000 298 2 076
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555 5575 5560 5580	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - 23 078 48 783	- - 13 614 24 220	- - 1 037 242	- - 26 997 (51 014)	- - -	- - -	- - 1	- - 847	- - 10 732 23 078
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	11 610 19 038	2 465 4 669	- -	(9 038) (12 097)	- -	- -	- -	- -	5 037 11 610
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	1 596 14 833	67 1 348	- -	(1 408) (14 586)	- -	- -	- -	- -	255 1 596
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	7 722 2 352	- 6 252	- 1	(2 283) (1 730)	- -	- -	- -	- 847	5 439 7 722
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- 12 425	11 085 -	47 42	(11 132) (12 467)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	199 135	- 10 000	987 199	(1 186) (10 135)	- -	- -	- -	- -	- 199
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	1 952 -	- 1 950	- -	(1 952) -	- -	- -	1 -	- -	1 952 -
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	35 154 48 783	13 614 36 296	1 037 242	(38 775) (51 014)	- -	X X	- 1	- 847	11 030 35 154

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Кловцов Андрей Олегович
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 537	38 275
Расходы на оплату труда	5620	30 965	34 151
Отчисления на социальные нужды	5630	6 227	6 904
Амортизация	5640	7 477	5 290
Прочие затраты	5650	29 546	46 957
Итого по элементам	5660	101 752	131 577
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	377 311	1 053 229
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	479 063	1 184 806

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)

Ключков Андрей Олегович
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	145	4 018	(3 548)	(349)	266
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	5701	145	4 018	(3 548)	(349)	266

Руководитель  (подпись)

Ключков Андрей Олегович
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	16 000
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	320 000	230 000	225 549
Поручительства по кредитным договорам	5811	320 000	230 000	-

Руководитель  (подпись) Ключков Андрей Олегович
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель  (подпись) Клочков Андрей Олегович (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Информация о чистых активах

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	51	39	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 188	13 116	12 800
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	85	412	18
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	8
Запасы	1210	59 891	57 003	42 192
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	367
Дебиторская задолженность*	1230	12 865	12 013	20 399
Финансовые вложения краткосрочные	1240	50 000	40 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 536	50 250	45 030
Прочие оборотные активы	1260	132	422	243
ИТОГО активы	-	172 747	173 255	121 057
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	10 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	378	670	454
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	248	2 076	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	199	12 560
Кредиторская задолженность	1520	10 732	22 879	36 222
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	266	145	102
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	11 623	35 969	49 339
Стоимость чистых активов	-	161 124	137 287	71 718

* За исключением задолженности поставщиков (покупателей) по балансу в уставный капитал

7. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

Курс ЦБ РФ действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

На 31.12.2022 EUR – 75,6553 руб (31.12.2020 EUR – 90,6824 руб , 31.12.2021 EUR – 84,0695.)

8. Прочая информация

Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000):

В 2022 году государственную помощь общество не получало.

Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03):

Общество не является участником совместной деятельности.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется в зависимости от платежеспособности должника и вероятности полного или частичного погашения долга (п.3 ПБУ 21/2008, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Резерв создается и учитывается отдельно по каждому сомнительному долгу. В 2022 году отсутствовала задолженность, подлежащая включению в резерв.

Обществом формировалось оценочное обязательство в виде резерва на отпуск работников. В декабре проведена инвентаризация оценочного обязательства и сделана корректировка в учете.

По состоянию на 31.12.2022 года для целей бухгалтерского учета величина резерва на оплату отпусков составляет 266 тыс. руб.

Резерв рассчитывается ежемесячно. Для расчета резерва применен расчетный метод

На 31.12.2022 г. у Общества нет полученных обеспечений обязательств имуществом.

Прекращенных операций нет.

Оценка влияния коронавируса на деятельность Общества:

- оценка руководством способности Общества непрерывно продолжать деятельность в условиях COVID-19 - положительная;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказывает существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности;
- значительные по времени простои в использовании объектов основных средств отсутствуют;
- все необходимые оценочные значения учтены при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, оценены должным образом;
- ограничения доступа к информации, используемой в рамках контроля лицам, ответственным за проведение контрольных мероприятий, не имелось;
- соответствующие контрольные функции ответственными работниками, в случае их работы дистанционно (удаленно), выполняются;
- обязанности и права доступа между ответственными лицами за осуществление контроля, распределены надлежащим образом.

Влияние COVID-19 на возникновение событий после отчетной даты отсутствует

Оценка влияния специальной военной операции (СВО) на деятельность Общества:

- оценка руководством способности Общества непрерывно продолжать деятельность в условиях СВО - положительная;
- все необходимые оценочные значения учтены при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, оценены должным образом;

Негативное влияние СВО на возникновение событий после отчетной даты отсутствует.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается

существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98):

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Руководство планирует расширить клиентскую базу по сервису за счет привлечения мульти брендовых автомобилей, а не только профильных автомобилей «SKODA».

Ведут переговоры о сотрудничестве с новыми компаниями- представителями автомобильной промышленности, ищут новых поставщиков запчастей.

Рассматривается возможность расширения ассортимента продаваемых товаров и ведение новых видов деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Директор



Ключков А.О.

Главный бухгалтер



Губа Н.В.

20.03.2023г.