ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КАРС ФЭМИЛИ»

Юр. адрес: 198302, г. Санкт-Петербург,
Проспект Маршала Жукова, д.25, корпус 1, литер А, помещение 208
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
р/с 40702810355000040746
к/с 30101810500000000653
ИНН 7807218791 КПП 780701001
БИК 044030653 ОГРН1187847376166
ОКАТО 40279000000 ОКПО 34984249

Текстовые Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2022 год

г. Санкт-Петербург

Периодичность: годовая
Единица измерения: тысячи рублей

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

Общество с ограниченной ответственностью «Карс Фэмили» (далее – Общество), зарегистрировано в ЕГРЮЛ 14 декабря 2018 года. Бухгалтерская отчетность составлена за 2022 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Карс Фэмили», ИНН, КПП, ОГРН организации: 7807218791, 780701001, 1187847376166,

Юридический/физический адрес: 198302, г. Санкт-Петербург, Проспект Маршала Жукова, д.25, корпус 1, литер А, помещение 208.

Состоит на учете в ИФНС: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по г. Санкт-Петербургу

Состоит на учете в ПФР: Государственное Учреждение Управление Пенсионного фонда РФ по Красносельскому району Санкт-Петербурга

Состоит на учете в ФСС: Филиал №4 Санкт-Петербургского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН: Генеральный директор – Плитман Даниил Александрович ИНН 781414697645 на 31.12.22 год. С 01.03.2023 года Генеральный директор - Алексеев Дмитрий Сергеевич ИНН 780427253684.

Главный бухгалтер – Калеканова Екатерина Викторовна ИНН 400101440785 до 06.03.2023 года. С 07.03.2023 года функции переданы ООО «Автосфера» по договору аутсорсинга А2.2019.

Численность работающих за отчетный период: - 63 человек.

Численность работающих за предыдущий год (2021) – 88 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей., уставный капитал оплачен полностью.

Учредители и аффилированные лица Общества:

- ООО "Автосфера" ИНН 7805739943 - 100 % доли в уставном капитале 10 000,00 руб.

Бенефициарные владельцы:

- Плитман Даниил Александрович - учредитель ООО «Автосфера», обладающий 30% доли в уставном капитале на 31.12.2022 года. С 17.02.2023 года по договору купли-продажи доли в уставном капитале доля продана Алексееву Д.С.

Сведения о бенефициаре: Д.А. Плитман, 22.04.1981 г.р.,
гражданство: РФ,
ИНН: 781414697645

- Кутепова Оксана Адольфовна - учредитель ООО «Автосфера», обладающий 30% доли в уставном капитале.

Сведения о бенефициаре: О.А. Кутепова, 18.06.1969 г.р.,
гражданство: РФ,
ИНН: 782509711561

- Алексеев Дмитрий Сергеевич – учредитель ООО «Автосфера», обладающий 20% доли в уставном капитале на 31.12.2022 года. С 17.02.2023 года доля составляет 50%.

Сведения о бенефициаре: Д.С. Алексеев, 31.07.1970 г.р.,
гражданство: РФ,
ИНН: 780427253684

У остальных участников доля владения каждого менее 25 %. Согласно п. 8, ст. 6.1 Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (в ред. От 16.12.2019) под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.11.2, 45.32, 45.20.1

Краткая характеристика видов деятельности Общества в отчетном периоде:

- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах,
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств.

Организация имеет обособленное подразделение по следующим адресам:

- 195253, Санкт-Петербург, Энергетиков пр-кт, дом № 59, корпус 3 лит. А
- 197374, Санкт-Петербург г, Школьная ул, дом 71, корпус 3, литер А, помещение 1-Н

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке создан резерв под снижение их стоимости (обесценение ТМЦ) .

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

Перевод долгосрочной задолженности по полученным активам и обязательствам в краткосрочную Общество отражает в бухгалтерской отчетности в момент, когда по условиям договора до погашения остается 365 дней.

Основные средства

Переход на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н, Общество осуществило альтернативно.

Аналитический учет основных средств ведется в разрезе следующих однородных групп:

Машины и оборудование (кроме офисного)

Транспортные средства

Другие виды основных средств

Офисное оборудование

Производственный и хозяйственный инвентарь

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и убытков от обесценения, накопленных за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течении которого организация может получать экономические выгод. Сроки полезного использования соответствуют классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01 января 2002 г. №1.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

В случае признания обязательного регулярного ремонта, обязательного регулярного технического осмотра и технического обслуживания объектов основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов их аналитический учет ведется в соответствующей группе.

Несущественные ремонты Общество признает в качестве расходов.

В течение 2022 года сроки полезного использования принятых к учету объектов основных средств не изменялись.

Данные об оборудовании к установке, не принятом к учету в качестве объектов основных средств, раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе показателей по основным средствам.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Запасы для капитальных вложений учитываются на счете 10 «Материалы».

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

Материально-производственные запасы

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Приобретение и заготовление материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 без применения счетов

бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Списание материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы ежегодно при проведении инвентаризации проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, первоначально учитываются в составе материально-производственных запасов.

Аренда (лизинг)

Переход на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н, Общество осуществило альтернативно.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" 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.

Доходы

Выручка от реализации товаров и услуг определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Возмещение дилером затрат на проведение гарантийного ремонта учитывается в составе прочих доходов.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02.1 "Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец

каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.01 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07.1 "Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной в полном объеме признается задолженность сроком возникновения свыше 90 дней. Если срок возникновения сомнительной задолженности составляет от 45 до 90 (включительно) календарных дней, в резерв включается только 50% от этого долга. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов текущего отчетного периода и отражается в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Формирование резерва на оплату отпусков

В целях равномерного учета расходов на оплату отпусков создается резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам, состоящим в штате организации. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в разрезе категорий сотрудников по каждому сотруднику, исходя из количества дней отпуска, «заработанного» работником за отчетный период и среднедневного заработка сотрудника. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на суммы страховых взносов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения Общества относятся к финансовым вложениям, по которым их рыночная стоимость не определяется.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случае погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставной капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, переводятся в состав краткосрочных.

Единицей учета финансовых вложений являются акции одного эмитента; облигации, структурные ноты одного эмитента, либо сделка по выдаче займа.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, перед составлением годовой отчетности Общество проводит процедуры проверки финансовых вложений на обесценение.

Финансовые вложения в зависимости от срока их погашения и предполагаемого выбытия в бухгалтерской отчетности разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

• программные продукты без приобретения исключительных прав на них;

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1210 «Запасы».

Уровень существенности

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. В случае выявления ошибки прошлых лет, влияние которой на показатели бухгалтерской отчетности составило 5 и более % соответствующего показателя, Общество отражается исправление ошибки ретроспективно путем корректировки начальных остатков.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютных операций или от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных потоков (форма 4)

Краткосрочные банковские депозиты Общество относит к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация об изменении входящих остатков

Произведена корректировка данных Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 в отчете за 2022 год в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Информация об изменениях представлена ниже в таблице. Данные в тыс. руб.

Наименование показателя	Пояснения	Код строки	№ графы	Данные до изменения на 31.12.2021	Данные после изменения на 31.12.2021	Сумма внесенных изменений гр.6 – гр.5
1	2	3	4	5	6	11
Основные средства	Корректировка произведена в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2022 год)	1150	5	21 944	148 097	126 153
Отложенные налоговые активы		1180	5	15 378	44 576	29 198
Итого по разделу I		1100	5	48 672	204 022	155 351
Прочие оборотные активы		1260	5	77	22 797	22 720
Итого по разделу II		1200	5	543 911	566 631	22 720
Баланс		1600	5	592 583	770 654	178 071
Отложенные налоговые обязательства		1420	5	775	29 973	29 198
Прочие обязательства		1450	5		64 250	64 250
Итого по разделу IV		1400	5	345 175	438 623	93 448
Прочие обязательства		1550	5		84 623	84 623
Итого по разделу V		1500	5	276 340	360 963	84 623
Баланс		1700	5	592 583	770 654	178 071

Информация о доходах и расходах

Информация о выручке, расходах и валовой прибыли по видам деятельности за отчетный период представлена ниже в таблице. Данные в тыс. руб.

Номенклатурные группы	Выручка		Себестоимость продаж		Валовая прибыль	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Розничная торговля легковыми автомобилями	1 925 171	4 216 807	1 723 319	3 880 607	201 852	336 200
Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	237 834	223 928	208 941	209 282	28 893	14 646
Прочие услуги	12 853	25 537	-	-	12 853	25 537
Итого	2 175 858	4 466 272	1 932 260	4 089 889	243 598	376 383

В состав прочих доходов включены доходы от процентов по депозитным счетам, премии от поставщиков и другие доходы. Также в состав прочих доходов включены суммы компенсаций от дилера.

В состав прочих расходов включены расходы от процентов по договорам займа, расходы на услуги банков и другие расходы.

Данные в тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2022	2021	2022	2021
Проценты по депозиту	637	728		
Проценты по займам	61	187		
Гарантия Вольво	16 297	24 866	10 238	13 429
Премия поставщика	44 721	48 563		
Прочие доходы и расходы	38 613	27 930	34 082	22 391

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2022	2021	2022	2021
Проценты по кредитам и займам			67 459	52 209
Услуги банка			1 918	3 312
Итого	128 259	102 274	113 697	91 341

Внеоборотные активы

В разделе 2, пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отражена информация о первоначальной стоимости основных средств и накопленной амортизации на 31.12.2021 и на 31.12.2020, поступлении и выбытии основных средств, начислении амортизации за период. Информация приводится в разрезе имеющихся групп объектов основных средств (п. 27 ПБУ 4/99, п. 32 ПБУ 6/01).

Обязательства

В бухгалтерском учете на конец отчетного периода сформированы следующие оценочные обязательства:

- Резерв отпускных по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 1 548 тыс. руб.; по состоянию на 31.1.2021 4 360 тыс. руб.

- Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 10 622 тыс. руб., которая образовалась в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью. По состоянию на 31.12.2021 резерв 9 684 тыс. руб.

Информация о заемных средствах

На конец отчетного периода предприятие имеет задолженность по полученным заемным средствам. Проценты по договорам займа включены в прочие расходы текущего периода

Займодавец	Краткосрочная задолженность, тыс. руб.		Долгосрочная задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
АВИОНИКА-ВИСТ ООО	50 000	50 000		
Алексеев Дмитрий Сергеевич	20 000	25 000		
ДОМ А ООО	4 000			
Норд Медиа ООО	10 000			
Плитман Даниил Александрович	20 000			
Гарифуллина Софья Андреевна			396 720	
ИНТЕРЛАЙН ИНЖИНИРИНГ ООО			25 000	
ИП Журавлев Андрей Юрьевич			39 900	39 900
КАРС ФЭМИЛИ ФИНАНС ООО		69 800	122 179	
Плитман Даниил Александрович			10 000	10 000
СТО ЖУКОВА ООО			36 960	
СТО ШКОЛЬНАЯ ООО			21 150	
СТО ЭНЕРГЕТИКОВ ООО			16 680	
АВРОРА ООО				10 000
ИП Кутепова Софья Андреевна				284 500
Итого	104 000	144 800	668 589	344 400

Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, и директора по продажам. Краткосрочные вознаграждения за 2022 год включают в себя оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, платежи во внебюджетные фонды и составляют – 4 127 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами Общества являются:

- Плитман Даниил Александрович, ИНН 781414697645
- ООО "Автосфера", ИНН 7805739943
- Кутепова Оксана Адольфовна, ИНН 782509711561
- Алексеев Дмитрий Сергеевич, ИНН 780427253684

В течение 2022 года Общество совершало сделки:

Плитман Д. А.:

- Начисление и выплата процентов в сумме 1 658 тыс. руб. по полученным в 2019 году займам;
- В составе долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 года числится задолженность перед Плитманом Д. А. в сумме 10 000 тыс. руб. по ранее полученным займам;
- Дебиторская задолженность в сумме 410 тыс. руб.;
- На 31.12.2022 года являлся учредителем ООО «М2О», ИНН 7807203080. От данной организации были получены и погашены в течении 2022 года займы на сумму 59 600 тыс. руб. Проценты начислены и перечислены в размере 107 тыс. руб. Ставка по займам составляла 12% годовых.

Алексеев Д.С.:

- На 31.12.2022 года являлся учредителем ООО «Дом А», ИНН 7841028977. От данной организации были получены в течении 2022 года займы на сумму 10 000 тыс. руб., погашены 6 000 тыс. руб. Проценты начислены в размере 66 тыс. руб. Ставка по займам составляла 3% годовых.

Налог на прибыль

При применении ПБУ 18/20 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» сумма начисления/уменьшения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2022 и 2021гг. представлены в таблицах ниже:

ООО "КАРС ФЭМИЛИ"

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2022 г.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2021, по ставке 20%				На 31.12.2022, по ставке 20%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая времен-ная разница	ОНА	ОНО	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	ОНА	ОНО	Изменение разниц	ОНА		Изменение разниц	ОНО	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Кредиторская задолженность	35 933	19 837	7 187	3 967	6 623	0	0	6 623	0	1 325	-35 933	0	7 187	-13 214	0	2 643
Материалы	0	0	0	0	1 297	0	18	1 279	4	256	18	4	0	1 279	256	0
Основные средства	6	130 009	1	26 002	87 832	5 777	6	82 061	1	16 412	0	0	0	-47 948	113	9 703
Оценочные обязательства и резервы	4 378	18	876	4	1 548	0	2 846	1 297	569	259	-1 532	97	403	1 279	256	0
Расходы будущих периодов	26 889	0	5 378	0	0	26 889	26 889	0	5 378	0	0	0	0	0	0	0
Резервы сомнительных долгов	9 684	0	1 937	0	10 622	0	10 622	0	2 124	0	938	1 173	986	0	0	0
Убытки прошлых лет	0	0	0	0	0	42 070	42 070	0	8 414	0	42 070	8 414	0	0	0	0
Арендные обязательства	145 990	0	29 198	0	0	84 523	84 523	0	16 905	0	-61 467	0	12 293	0	0	0
Итого	**222 879**	**149 864**	**44 576**	**29 973**	**107 922**	**159 259**	**166 974**	**91 260**	**33 395**	**18 252**	**-55 905**	**9 688**	**20 869**	**-58 604**	**625**	**12 346**

ООО "КАРС ФЭМИЛИ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-13 300
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	44 576
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	29 973
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	33 395
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	18 252
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	14 603
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	15 143
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	540
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	540
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	2 660
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-2 120
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-12 760

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск

Общество подвержено рыночному риску. Рыночный риск может усилиться при значительном снижении покупательского спроса.

Кредитный риск

По состоянию на 31.12.2022 года Общество имеет полученные займы. Так как займы ничем не обеспечены, то в случае утраты платежеспособности, Общество подвержено кредитному риску.

Правовые риски

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и

налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Экономическая среда

Влияние специальной военной операции

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков, нарушению логистических цепочек и прочим негативным экономическим последствиям.

В настоящее время еще существует некоторая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Заключительные положения

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Полученный в 2022 году убыток обусловлен изменением внешнеполитического положения, структурными сдвигами в области логистики, а также повышением кредитной нагрузки на Общество в связи с расширением бизнеса.

Руководством Общества разработан комплекс мер по повышению прибыльности Общества.

Событий после отчетной даты не зафиксировано.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни также не зафиксировано.

Предпосылок для банкротства либо ликвидации Общества нет.

Генеральный директор _____ Алексеев Дмитрий Сергеевич

Дата «30» марта 2023 года