

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя                                 | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                            |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>  |             |                        |               |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                           |             |                        |               |                           |
| Основные средства                                       | 1150        | 45 049                 | 31 961        | 77 010                    |
| в т.ч.  |             |                        |               |                           |
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства | 1152        | 43 250                 | 33 620        | 76 870                    |
| Незавершенное строительство                             | 1153        | 1 799                  | (1 659)       | 140                       |
| Отложенные налоговые активы                             | 1180        | 1 272                  | 5 308         | 6 580                     |
| <b>Итого по разделу I</b>                               | <b>1100</b> | <b>46 321</b>          | <b>37 269</b> | <b>83 580</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>561 392</b>         | <b>37 269</b> | <b>598 661</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>   |             |                        |               |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                           |             |                        |               |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)            | 1370        | 84 916                 | 8 301         | 93 217                    |
| <b>Итого по разделу III</b>                             | <b>1300</b> | <b>143 005</b>         | <b>8 301</b>  | <b>151 306</b>            |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |             |                        |               |                           |
| Отложенные налоговые обязательства                      | 1420        | 24                     | 7 383         | 7 407                     |
| Прочие обязательства                                    | 1450        | -                      | 15 195        | 15 195                    |
| в т.ч.  |             |                        |               |                           |
| Долгосрочная кредиторская задолженность по аренде       | 1451        |                        | 15 195        | 15 195                    |
| <b>Итого по разделу IV</b>                              | <b>1400</b> | <b>24</b>              | <b>22 578</b> | <b>22 602</b>             |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |             |                        |               |                           |
| Кредиторская задолженность                              | 1520        | 71 564                 | 6 390         | 77 954                    |
| в т.ч.  |             |                        |               |                           |
| Поставщики и подрядчики                                 | 1521        | 53 503                 | 6 390         | 59 893                    |
| Оценочные обязательства                                 | 1540        | 6 357                  | -             | 6 357                     |
| <b>Итого по разделу V</b>                               | <b>1500</b> | <b>418 363</b>         | <b>6 390</b>  | <b>424 753</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1700</b> | <b>561 392</b>         | <b>37 269</b> | <b>598 661</b>            |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**1. Основные средства**  
**1.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 86 408                   | (9 538)   | 6 072               | (57 240)                 | 62  | (8 083)               | -                     | -                        | -                       | 35 240                   | (17 559)  |
|   | 5210 | за 2021г. | 57 564                   | (24 132)  | 38 050              | (30 183)                 | 13 750  | (11 799)              | -                     | -                        | -                       | 65 431                   | (22 181)  |
| в том числе:<br>Офисное оборудование  | 5201 | за 2022г. | 2 573                    | (2 197)   | -                   | -                        | -   | (323)                 | -                     | -                        | -                       | 2 573                    | (2 520)   |
|   | 5211 | за 2021г. | 4 058                    | (4 017)   | 783                 | (1 618)                  | 1 618   | (328)                 | -                     | -                        | -                       | 3 223                    | (2 727)   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5202 | за 2022г. | 3 723                    | (3 705)   | 140                 | -                        | -   | (31)                  | -                     | -                        | -                       | 3 863                    | (3 736)   |
|   | 5212 | за 2021г. | 4 766                    | (4 670)   | -                   | -                        | -   | (78)                  | -                     | -                        | -                       | 4 766                    | (4 748)   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5203 | за 2022г. | 3 652                    | (3 554)   | -                   | -                        | -   | (93)                  | -                     | -                        | -                       | 3 652                    | (3 647)   |
|   | 5213 | за 2021г. | 4 249                    | (4 058)   | -                   | (23)                     | 23  | (93)                  | -                     | -                        | -                       | 4 226                    | (4 128)   |
| Транспортные средства   | 5204 | за 2022г. | 53 216                   | (82)  | 5 932               | (55 043)                 | 62  | (15)                  | -                     | -                        | -                       | 4 105                    | (35)  |
|   | 5214 | за 2021г. | 44 491                   | (11 387)  | 37 267              | (28 542)                 | 12 109  | (11 300)              | -                     | -                        | -                       | 53 216                   | (10 578)  |
| Право пользования активом   | 5205 | за 2022г. | 23 244                   | -   | -                   | (2 197)                  | -   | (7 621)               | -                     | -                        | -                       | 21 047                   | (7 621)   |
|   | 5215 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5230 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| в том числе:  | 5221 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5231 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

### 1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | 140            | 6 072               | (140)   | (6 072)                                     | -                |
|  | 5250 | за 2021г. | -              | 39 849              | -       | (38 050)                                    | 1 799            |
| в том числе:<br>Офисное оборудование   | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2021г. | -              | 783                 | -       | (783)                                       | -                |
| Транспортные средства  | 5242 | за 2022г. | -              | 5 932               | -       | (5 932)                                     | -                |
|  | 5252 | за 2021г. | -              | 37 267              | -       | (37 267)                                    | -                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 5243 | за 2022г. | 140            | -                   | (140)   | -   | -                |
|  | 5253 | за 2021г. | -              | 1 799               | -       | -   | 1 799            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | 5244 | за 2022г. | -              | 140                 | -       | (140)                                       | -                |
|  | 5254 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |

### 1.3. 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 | -         | -         |
| в том числе:   | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   | 5271 | -         | -         |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**1.4. 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 | 2 796                 | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом            | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе             | 5282 | 13 426                | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом            | 5283 | -                     | 9 752                 | 9 752                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                           | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                        | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**2. Запасы**  
**2.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года |   |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |   | На конец периода |   |                      |
|---|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
|   |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|   |      |           |                |   |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |                      |
| Запасы - всего  | 5400 | за 2022г. | 16 331         | -                                       | 16 331               | 1 118 975             | (982 598)      | (3 361)                       | -                             | X   | 152 708          | (3 361)                                 | 149 347              |
|   | 5420 | за 2021г. | 103 377        | -                                       | 103 377              | 3 130 894             | (3 217 940)    | -                             | -                             | X   | 16 331           | -                                       | 16 331               |
| в том числе:  |      |           |                |   |                      |                       |                |                               |                               |   |                  |   |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 5401 | за 2022г. | 1 046          | -                                       | 1 046                | 655                   | (63)           | -                             | -                             | (1 471)                                   | 167              | -                                       | 167                  |
|   | 5421 | за 2021г. | 914            | -                                       | 914                  | 2 009                 | (142)          | -                             | -                             | (1 735)                                   | 1 046            | -                                       | 1 046                |
| Готовая продукция   | 5402 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|   | 5422 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи  | 5403 | за 2022г. | 15 151         | -                                       | 15 151               | 959 443               | (824 653)      | (611)                         | -                             | (25 984)                                  | 123 957          | (611)                                   | 123 346              |
|   | 5423 | за 2021г. | 102 384        | -                                       | 102 384              | 2 964 787             | (3 001 635)    | -                             | -                             | (50 385)                                  | 15 151           | -                                       | 15 151               |
| Товары и готовая продукция отгруженные  | 5404 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | (8 204)        | -                             | -                             | 8 204                                     | -                | -                                       | -                    |
|   | 5424 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве  | 5405 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|   | 5425 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты   | 5406 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 129 626               | (149 544)      | -                             | -                             | 19 918                                    | -                | -                                       | -                    |
|   | 5426 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 162 876               | (216 163)      | -                             | -                             | 53 287                                    | -                | -                                       | -                    |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов) | 5407 | за 2022г. | 134            | -                                       | 134                  | 667                   | (134)          | -                             | -                             | (667)                                     | -                | -                                       | -                    |
|   | 5427 | за 2021г. | 79             | -                                       | 79                   | 1 222                 | -              | -                             | -                             | (1 167)                                   | 134              | -                                       | 134                  |
| Долгосрочные активы к продаже   | 5408 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 28 584                | -              | (2 750)                       | -                             | -   | 28 584           | (2 750)                                 | 25 834               |
|   | 5428 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**2.2. Запасы в залоге**

| 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 | 3 079                 | 52 979                | 579                   |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Сырье, материалы и другие аналогичные            | 5441 | 3                     | 2                     | 12                    |
| Товары для перепродажи                           | 5442 | 3 076                 | 52 977                | 567                   |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**3.1. 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 долго- в краткосрочную задолженность | 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. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|  | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|  | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Прочая   | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|  | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|  | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
|  | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2022г. | 499 470                       | (1 192)                                 | 452 078   | -  | (497 699) | (5)                              | (19)                   | -   | -   | -   | 453 843                       | (1 210)                                 |   |
|  | 5530 | за 2021г. | 347 221                       | -                                       | 497 742   | -  | (345 456) | (37)                             | (1 192)                | -   | -   | -   | 499 470                       | (1 192)                                 |   |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 7 903                         | (7)                                     | 6 463   | -  | (7 889)   | -                                | (19)                   | -   | -   | -   | 6 477                         | (26)                                    |   |
|  | 5531 | за 2021г. | 7 751                         | -                                       | 7 903   | -  | (7 748)   | (3)                              | (7)                    | -   | -   | -   | 7 903                         | (7)                                     |   |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2022г. | 488 336                       | -                                       | 445 166   | -  | (488 335) | -                                | -                      | -   | -   | -   | 445 167                       | -                                       |   |
|  | 5532 | за 2021г. | 336 494                       | -                                       | 488 335   | -  | (336 493) | -                                | -                      | -   | -   | -   | 488 336                       | -                                       |   |
| Прочая   | 5513 | за 2022г. | 3 231                         | (1 185)                                 | 449   | -  | (1 475)   | (5)                              | -                      | -   | -   | -   | 2 199                         | (1 184)                                 |   |
|  | 5533 | за 2021г. | 2 976                         | -                                       | 1 504   | -  | (1 215)   | (34)                             | (1 185)                | -   | -   | -   | 3 231                         | (1 185)                                 |   |
|  | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |   |
|  | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |   |
| Итого  | 5500 | за 2022г. | 499 470                       | (1 192)                                 | 452 078   | -  | (497 699) | (5)                              | (19)                   | X   | -   | -   | 453 843                       | (1 210)                                 |   |
|  | 5520 | за 2021г. | 347 221                       | -                                       | 497 742   | -  | (345 456) | (37)                             | (1 192)                | X   | -   | -   | 499 470                       | (1 192)                                 |   |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

### 3.2. 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 |
| Всего  | 5540 | 1 210                         | -                    | 1 199                         | 7                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | 26                            | -                    | 15                            | 7                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | 1 184                         | -                    | 1 185                         | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                           | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  |   |   | Остаток на конец периода |   |
|---|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
|   |      |           |                        | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|   |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5551 | за 2022г. | 15 195                 | -   | -  | (1 091)   | -                                | (6 509)   | -   | -                        | 7 595   |
|   | 5571 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| в том числе:                                      |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| кредиты   | 5552 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|   | 5572 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| займы   | 5553 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|   | 5573 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| прочая  | 5554 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|   | 5574 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность по аренде | 5555 | за 2022г. | 15 195                 | -   | -  | (1 091)   | -                                | (6 509)   | X   | X                        | 7 595   |
|   | 5575 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X                        | -   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5560 | за 2022г. | 418 396                | 305 280   | -  | (306 732) | (135)                            | 6 509   | -   | -                        | 423 318   |
|   | 5580 | за 2021г. | 385 966                | 347 172   | -  | (320 890) | (242)                            | -   | -   | -                        | 412 006   |
| в том числе:                                      |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 5561 | за 2022г. | 59 893                 | 3 382   | -  | (34 515)  | -                                | 6 509   | -   | -                        | 35 269  |
|   | 5581 | за 2021г. | 948                    | 53 503  | -  | (948)     | -                                | -   | -   | -                        | 53 503  |
| авансы полученные                                 | 5562 | за 2022г. | 5 130                  | 277   | -  | (4 334)   | (135)                            | -   | -   | -                        | 938   |
|   | 5582 | за 2021г. | 4 215                  | 4 662   | -  | (3 505)   | (242)                            | -   | -   | -                        | 5 130   |
| расчеты по налогам и взносам                      | 5563 | за 2022г. | 9 391                  | 13 993  | -  | (9 391)   | -                                | -   | -   | -                        | 13 993  |
|   | 5583 | за 2021г. | 4 469                  | 9 401   | -  | (4 479)   | -                                | -   | -   | -                        | 9 391   |
| кредиты   | 5564 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|   | 5584 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| займы   | 5565 | за 2022г. | 340 442                | 279 104   | -  | (254 953) | -                                | -   | -   | -                        | 364 593   |
|   | 5585 | за 2021г. | 373 754                | 276 066   | -  | (309 378) | -                                | -   | -   | -                        | 340 442   |
| прочая  | 5566 | за 2022г. | 30                     | 8 525   | -  | (30)      | -                                | -   | -   | -                        | 8 525   |
|   | 5586 | за 2021г. | 11                     | 30  | -  | (11)      | -                                | -   | -   | -                        | 30  |
| Задолженность перед персоналом организации        | 5567 | за 2022г. | 3 510                  | -   | -  | (3 510)   | -                                | -   | X   | X                        | -   |
|   | 5587 | за 2021г. | 2 569                  | 3 510   | -  | (2 569)   | -                                | -   | X   | X                        | 3 510   |
| Итого   | 5550 | за 2022г. | 433 591                | 305 280   | -  | (307 823) | (135)                            | X   | -   | -                        | 430 913   |
|   | 5570 | за 2021г. | 385 966                | 347 172   | -  | (320 890) | (242)                            | X   | -   | -                        | 412 006   |

### 3.4. 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 | -                     | -                     | -                     |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

#### 4. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                     | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                        | 5610 | 50 257    | 79 942    |
| Расходы на оплату труда                     | 5620 | 45 358    | 62 507    |
| Отчисления на социальные нужды              | 5630 | 13 083    | 15 785    |
| Амортизация                                 | 5640 | 8 774     | 10 728    |
| Прочие затраты                              | 5650 | 32 073    | 47 201    |
| Итого по элементам                          | 5660 | 149 545   | 216 163   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 832 836   | 2 988 798 |
| Изменение остатков (прирост [-]):           |      |           |           |
| незавершенного производства, готовой        | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]):        | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 982 381   | 3 204 961 |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**5. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 6 357                  | 4 237    | (5 538)  | -                            | 5 056                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв на оплату отпусков       | 5701 | 6 357                  | 4 237    | (5 538)  | -                            | 5 056                    |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский

28.03.2023

**6. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего   | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего   | 5810 | 173                   | 312                   | 170                   |
| в том числе:<br>Обеспечение гарантийных обязательств продавца<br>по договору | 5811 | 173                   | 312                   | 170                   |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**7. Объемы продаж товаров, услуг по видам деятельности (тыс.руб.)**

| Наименование показателя (Отчет о финансовых результатах) | Период          | Продажа транспортных средств | Продажа запасных частей | Оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей | Оказание услуг по техническому обслуживанию автомобилей | Прочие        | Итого по всем видам деятельности |
|--|-----------------|------------------------------|-------------------------|--|---|---------------|----------------------------------|
| Выручка  | 2022 год        | 897 610                      | 128 522                 | 10 753   | 4 832   | 4 029         | <b>1 045 746</b>                 |
|  | 2021 год        | 2 987 565                    | 220 248                 | 27 549   | 6 780   | 15 522        | <b>3 257 664</b>                 |
| Себестоимость продаж                                     | 2022 год        | -719 274                     | -113 563                | -8 596   | -4 686  | -562          | <b>-846 681</b>                  |
|  | 2021 год        | -2 781 286                   | -207 511                | -25 549  | -5 998  | -1 467        | <b>-3 021 811</b>                |
| <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                          | <b>2022 год</b> | <b>178 336</b>               | <b>14 959</b>           | <b>2 157</b>                                       | <b>146</b>  | <b>3 467</b>  | <b>199 065</b>                   |
|  | <b>2021 год</b> | <b>206 279</b>               | <b>12 737</b>           | <b>2 000</b>                                       | <b>782</b>  | <b>14 055</b> | <b>235 853</b>                   |
| Коммерческие расходы                                     | 2022 год        | -105 900                     | -9 965                  |  |   |               | <b>-115 865</b>                  |
|  | 2021 год        | -152 212                     | -11 229                 |  |   |               | <b>-163 441</b>                  |
| Управленческие расходы                                   | 2022 год        | -17 025                      | -2 438                  | -204   | -92   | -76           | <b>-19 835</b>                   |
|  | 2021 год        | -18 075                      | -1 332                  | -167   | -41   | -94           | <b>-19 709</b>                   |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                        | <b>2022 год</b> | <b>55 411</b>                | <b>2 556</b>            | <b>1 953</b>                                       | <b>54</b>   | <b>3 391</b>  | <b>63 365</b>                    |
|  | <b>2021 год</b> | <b>35 992</b>                | <b>176</b>              | <b>1 833</b>                                       | <b>741</b>  | <b>13 961</b> | <b>52 703</b>                    |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**8. Состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.)**

|   |                |               |
|---|----------------|---------------|
| <b>Прочие доходы:</b>                                 | <b>2022 г.</b> | <b>39 736</b> |
|   | <b>2021 г.</b> | <b>37 137</b> |
| в том числе:  |                |               |
| Премия от продажи новых автомобилей                   | 2022 г.        |               |
|   | 2021 г.        | 3 209         |
| Доходы от реализации долгосрочного актива к продаже   | 2022 г.        | 35 000        |
|   | 2021 г.        | 30 478        |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду        | 2022 г.        | 758           |
|   | 2021 г.        | 1 108         |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                          | 2022 г.        | 2 185         |
|   | 2021 г.        | 1 083         |
| Прочие доходы   | 2022 г.        | 1 793         |
|   | 2021 г.        | 1 259         |
| <b>Прочие расходы:</b>                                | <b>2022 г.</b> | <b>33 413</b> |
|   | <b>2021 г.</b> | <b>21 466</b> |
| в том числе:  |                |               |
| Расходы при реализации долгосрочного актива к продаже | 2022 г.        | 29 160        |
|   | 2021 г.        | 16 436        |
| Банковские комиссии                                   | 2022 г.        | 2 420         |
|   | 2021 г.        | 2 325         |
| Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду       | 2022 г.        | 19            |
|   | 2021 г.        | 1 097         |
| Резервы по сомнительным долгам                        | 2022 г.        | 19            |
|   | 2021 г.        | 1 192         |
| Выбытие предмета аренды                               | 2022 г.        | 1 106         |
|   | 2021 г.        |               |
| Прочие расходы  | 2022 г.        | 689           |
|   | 2021 г.        | 416           |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**9. Официальный курс иностранной валюты к рублю**

| Наименование иностранной валюты | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доллар США                      | 7101 | 70,3375               | 74,2926               | 73,8757               |
| Евро                            | 7102 | 75,6553               | 84,0695               | 90,6824               |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

**10. Информация о связанных сторонах**

| Связанная сторона   | Код  | Период | Операция                      | Объем операции, тыс.руб. | Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб. | Форма расчетов | Сроки завершения расчетов | Величина образованного Резерва по сомнительным долгам | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности истек |
|---|------|--------|-------------------------------|--------------------------|---|----------------|---------------------------|---|--|
| <i>1. Организация контролируется физическим лицом, имеющим более 20%, но менее 50% доли в уставном капитале Общества</i>  |      |        |                               |                          |   |                |                           |   |  |
| Синкевич Ю.И.<br>(Займодавец)   |      | 2022   | Краткосрочный процентный заем | 15 000                   | 84 624  | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 21 500                   | 69 624  | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
|   |      | 2022   | Проценты по процентным займам | 7 460                    | 9 793   | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 2 297                    | 2 332   | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
|   |      | 2022   | Проценты по процентным займам | 1 293                    | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   | 2021 | 751    |                               | 3                        | денежная  | ежемесячно     |                           |   |  |
| Макеев С.А.<br>(Займодавец)   |      | 2022   | Краткосрочный процентный заем | 0                        | 7 365   | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 0                        | 7 365   | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
|   |      | 2022   | Проценты по процентным займам | 888                      | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 516                      | 2   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
| <i>2. Организация и юридическое лицо контролируется физическим лицом, имеющим более 20% но менее 50% доли в уставном капитале Общества</i>                      |      |        |                               |                          |   |                |                           |   |  |
| ООО "Рени"  |      | 2022   | Аренда имущества              | 240                      | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 240                      | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
| ООО "Автомодус"   |      | 2022   | Приобретение товаров          | 0                        | 116 000   | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 116 000                  | 116 000   | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
| ООО "АВТОПОРТ"  |      | 2022   | Приобретение товаров          | 114 000                  | 114 000   | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 63 000                   | 63 000  | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
| ООО "АВТОТРИУМФ"  |      | 2022   | Приобретение товаров          | 25 000                   | 124 000   | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 99 000                   | 99 000  | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
| ООО "Инфинити Приморский"   |      | 2022   | Приобретение товаров          | 87 000                   | 87 000  | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 103 000                  | 103 000   | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
| ООО "ПРОДИКС"   |      | 2022   | Приобретение товаров          | 18 000                   | 87 000  | денежная       | 31.12.2023                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 69 000                   | 69 000  | денежная       | 31.12.2022                |   |  |
| <i>3. Организация и юридическое лицо контролируется одной и той же группой физических лиц, имеющим более 20% но менее 50% доли в уставном капитале Общества</i> |      |        |                               |                          |   |                |                           |   |  |
| ООО "НБН"   |      | 2022   | Аренда имущества              | 23 396                   | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 22 635                   | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
| <i>3. Основной управленческий персонал</i>  |      |        |                               |                          |   |                |                           |   |  |
| Директор  |      | 2022   | Оплата труда                  | 2 410                    | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 2 419                    | 113   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   |      | 2022   | Страховые взносы              | 591                      | 0   | денежная       | ежемесячно                |   |  |
|   |      | 2021   |                               | 579                      | 31  | денежная       | ежемесячно                |   |  |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

## 11. Информация о налоге на прибыль

### 11.1. Применяемые ставки налога на прибыль

| Наименование показателя | Период | Значение показателя |
|-------------------------|--------|---------------------|
| Ставка налога всего     | 2022   | 20%                 |
| Ставка налога всего     | 2021   | 20%                 |
| в т.ч.                  |        |                     |
| Федеральный бюджет      | 2022   | 3%                  |
| Федеральный бюджет      | 2021   | 3%                  |
| Региональный бюджет     | 2022   | 17%                 |
| Региональный бюджет     | 2021   | 17%                 |

### 11.2. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль

| Наименование показателя          | Период | Бухгалтерская прибыль (убыток) тыс.руб. | Ставка налога на прибыль | Значение показателя, тыс.руб. |
|----------------------------------|--------|---|--------------------------|-------------------------------|
| Условный расход (условный доход) | 2022   | 49970                                   | 20%                      | 9994                          |
| Условный расход (условный доход) | 2021   | 59175                                   | 20%                      | 11835                         |

### 11.3. Постоянный налоговый расход (доход)

| Наименование показателя             | Период | Постоянная разница, возникшая в отчетном периоде, тыс.руб. | Ставка налога на прибыль | Значение показателя, тыс.руб. |
|-------------------------------------|--------|--|--------------------------|-------------------------------|
| Постоянный налоговый расход (доход) | 2022   | 358  | 20%                      | 72                            |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 2021   | 1370   | 20%                      | 274                           |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

11. Информация о налоге на прибыль

11.4. Расчет отложенного налога на прибыль

| Наименование показателя            | Период | Балансовая стоимость актива (обязательства) | Стоимость актива (обязательства) для целей налогообложения | Временная разница, тыс.руб. | ОНА/ОНО |
|------------------------------------|--------|---|--|-----------------------------|---------|
| Вычитаемая временная разница       | 2022   | 7 618                                       | 16 527   | (8 909)                     | (1 782) |
| Вычитаемая временная разница       | 2021   | 6 768                                       | 4 999  | 1 769                       | 354     |
| Налогооблагаемые временные разницы | 2022   | 19 069                                      | 12 740   | 6 329                       | 1 266   |
| Налогооблагаемые временные разницы | 2021   | 32  | 110  | (78)                        | (16)    |
| Отложенный налог на прибыль        | 2022   | X   | X  | X                           | (516)   |
| Отложенный налог на прибыль        | 2021   | X   | X  | X                           | 338     |

Директор ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" \_\_\_\_\_ С.А. Крупский  
28.03.2023

## 12. Аренда

### 12.1 Раскрытие информации по аренде

| № п/п | Требования к раскрытию информации   | Пояснения   |
|-------|---|---|
| 1     | Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды  | Общество выступает в договорах аренды как арендатор нежилых помещений, используемых для организации офисных, торговых, складских помещений.             |
| 2     | Основание и порядок расчета процентной ставки   | Основанием для определения процентной ставки послужила ставка, по которой арендатор привлекает заемные средства. На 01.01.2022г. - 10%.                 |
| 3     | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей  | По договорам аренды, действующим на 31.12.2022 г. переменные арендные платежи не предусмотрены.   |
| 4     | Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде  | не применимо  |
| 5     | Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации   | Согласно условий договоров аренды арендатор обязан запрашивать согласия арендодателя на любой вид улучшений предмета аренды. Улучшения не производятся. |
| 6     | Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды  | не применимо  |
| 7     | Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) | Предметы аренды не передается в субаренду без письменного согласия арендодателя.  |

### 12.2 Проценты, начисленные на задолженность по арендным обязательствам

| Наименование показателя                          | Код ОФР | За январь-Декабрь 2022 г. | За январь-Декабрь 2021 г. |
|--|---------|---------------------------|---------------------------|
| Проценты к уплате                                | 2330    | (28 246)                  | (10 166)                  |
| в т.ч.   |         |                           |                           |
| Проценты, начисленные по обязательству по аренде | 2330    | (1 744)                   | -                         |

### 12.3 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых Общество является арендатором

| Наименование показателя                            | Код ОФР | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|---------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства                                  | 1150    | 17 681                | 45 049                |
| в т.ч.   |         |                       |                       |
| Право пользования активом                          | 1152    | 13 426                | 23 244                |
| Прочие обязательства                               | 1450    | 7 595                 | 15 195                |
| в т.ч.   |         |                       |                       |
| Долгосрочная кредиторская задолженность по аренде  | 1451    | 7 595                 | 15 195                |
| Кредиторская задолженность                         | 1520    | 58 725                | 77 954                |
| в т.ч.   |         |                       |                       |
| Краткосрочная кредиторская задолженность по аренде | 1521    | 6 509                 | 6 390                 |

## **Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ" за 2022 г.**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ» за 2022 год.

### 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ»

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Дата государственной регистрации: 21.05.2005 г.

ОГРН 1057811134260

ИНН 7810030670

КПП 781001001

Зарегистрировано в МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу; свидетельство №005562196

Юридический адрес Общества: 196158, г.Санкт-Петербург, Московское шоссе, дом 11, корпус 1, литера А, помещение 21.

Почтовый адрес: 193230, г.Санкт-Петербург, Дальневосточный проспект, дом 41, литера А.

Учредители Общества:

Синкевич Ю.И. – доля в Уставном капитале - 41,5%;

Макеев С.А. – доля в Уставном капитале - 28,5%;

Зеленская Т.Г. – доля в Уставном капитале - 10%;

Кирьянов В.Н. – доля в Уставном капитале - 10%;

По состоянию на 31.12.2022 г. из состава учредителей Общества выбыл Машнин В.М. (размер доли 10% в Уставном капитале) в связи со смертью 04.05.2022 г. Согласно протокола 02/22 от 20.12.2022 г. к Обществу перешла доля в Уставном капитале в размере 10 %.

В учете Общества сформирована задолженность перед наследниками Машнина В.М. в размере 8 524 609 (восемь миллионов пятьсот двадцать четыре тысячи шестьсот девять) рублей 16 копеек, которая равна действительной стоимости доли в размере 10 % от Уставного капитала Общества, принадлежащая Машнину В.М.

1.3. Основными видами деятельности ООО «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ» являются розничная торговля легковыми автотранспортными средствами и легкими автотранспортными средствами, оптовая торговля легковыми автотранспортными средствами и легкими автотранспортными средствами, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Общество является держателем дилерского контракта по продаже новых автомобилей марки «Тойота» на территории Санкт-Петербурга.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс – салон по продаже автомобилей, расположенный по адресу: 193230, г.Санкт-Петербург, Дальневосточный проспект, дом 41, литера А.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

С 28.04.2020 г. Директором Общества является Крупский Станислав Андреевич, назначенный протоколом 03/20 Внеочередного общего собрания участников Общества.

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 29 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.7. В соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации существенных расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов и обязательств не выявлено.

## 2. Раскрытие информации по Учетной политике

2.1. Учетная политика Общества сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

В 2022 году в Учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

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

При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество:

А. Признало основные средства стоимость до 100 000 рублей в составе малоценных основных средств:

- с полностью перенесенной на амортизацию первоначальной стоимостью в сумме 2 147 321,40 рублей на забалансовом учете;

- с переносом остаточной стоимости основных средств на уменьшение нераспределенной чистой прибыли в сумме 119 848,19 рублей.

Б. В результате пересмотра элементов амортизации была скорректирована балансовая стоимость основных средств на сумму 10 495 529,41 рублей, которая была перенесена на увеличение нераспределенной чистой прибыли.

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

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

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

## 2.2. Учетной политикой на 2022 год определено:

### 2.2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте (ПБУ 3/2006).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 2.2.2. Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/1999)

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей

соответствующий показатель.

Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в нетто-оценке. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и необеспеченная гарантиями или иными способами, по которым отсутствует уверенность в погашении, показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

### 2.2.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

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

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Способ оценки Запасов при их выбытии применяется: для группы «Товары-Автомобиль» - по себестоимости каждой единицы; для группы «Товары – Автомобильные запасные части» - по средней себестоимости.

### 2.2.4. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее, ОС), если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если стоимость актива 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 учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании приказа руководителя о принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом значений классификации основных средств, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 №1, как наименьший срок полезного использования увеличенный на один месяц.

#### 2.2.5. Доходы (ПБУ 9/1999)

Порядок признания выручки организации – метод начисления.

Выручка от оказания услуг учитывается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

#### 2.2.6. Расходы (ПБУ 10/1999)

Коммерческие и управленческие расходы списываются ежемесячно в полном объеме на финансовые результаты деятельности.

#### 2.2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Общество создает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

#### 2.2.8 Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев на отчетную дату или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. По

займам и кредитам производится перевод в краткосрочную задолженность, если до момента их погашения остается меньше 12 месяцев на отчетную дату.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

#### 2.2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/2002)

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

#### 2.2.10. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, денежные переводы в пути на отчетную дату, высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде относятся Обществом к денежным потокам от финансовой деятельности.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «налог на добавленную стоимость».

#### 2.2.11. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

#### 2.2.12. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### 3. Дополнительная информация

#### 3.1 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с санкциями, основной поставщик Общества ООО «Тойота Мотор» сообщил о приостановке производства новых автомобилей марки Тойота на территории РФ. Также были приостановлены поставки новых автомобилей марки Тойота из-за рубежа. Поставки запасных частей для марки Тойота от ООО «Тойота Мотор» также значительно сократились.

Общество перешло на покупку товаров у российских организаций, поставляющих товары в рамках параллельного импорта.

Общество было вынуждено увеличить стоимость продаваемых товаров в связи с возросшими издержками на логистику. Ассортимент товаров сокращается в связи с нарушением логистических цепочек поставок.

В связи со значительной неопределенностью по продолжению деятельности в области продаж новых автомобилей марки Тойота, Общество расширило деятельность по покупке автомобилей с пробегом, а также приобретению новых автомобилей в рамках параллельного импорта.

Руководством Общества было принято решение о подготовке к продаже парка автомобилей марки Тойота, предназначенного для пробных поездок перед покупкой автомобиля. Общество рассчитывает таким образом поддержать достаточный уровень денежных средств для осуществления текущей деятельности.

В 2023 году Общество рассматривает возможность участия в конкурсах по заключению дилерских контрактов на продажу автомобилей китайских производителей на территории Санкт-Петербурга.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

#### 3.2 События после отчетной даты

19.01.2023 года произошла государственная регистрация изменений в составе учредителей, описанная в п.1.2.

#### 3.3 Прекращаемые операции отсутствуют.

#### 3.4 Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Директор

Крупский С.А.