

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от обесценения	выбыло	накопленные амортизация и убытки от обесценения	получено	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	171	(10)	-	-	(39)	-	-	-	171	(49)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	(10)
в том числе	5101	за 2022г.	171	(10)	-	-	(39)	-	-	-	171	(49)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2022г.	-	-	171	-	(10)	-	-	-	-	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	стипендно-заград как не делая положительного результата	привлечено и учтено в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Сайт AVTORUSS.RU	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	65	-	(85)	-	



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей

Владимирович

(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

2.2. Неоконченные капитальные вложения

Наименование показателя	Квд	Период	На начало года	Увеличение за период			На конец периода
				затраты за период	спасено	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	12 982	-	(12 982)	-
	5250	за 2021г.	-	9 602	-	(9 602)	-
в том числе:							
СЗ/СФЛ Бельга № ТЭЭМК790 VIN LS4ABE2WKNL100929	5241	за 2022г.	-	1 921	-	(1 921)	-
СЗ/СФЛ Бельга № ТЭЭМК790 VIN LS4ABE2WKNL100929	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
СЗ/СФЛ Сербия № КВВКВ790 VIN SKBYF6870KBA00049	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
СЗ/СФЛ Сербия № КВВКВ790 VIN SKBYF6870KBA00049	5252	за 2021г.	-	1 747	-	(1 747)	-
СР-V 2.4 Коричневая-зеленая № КВ00КВ790 VIN THORW867DHL510332	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
СР-V 2.4 Коричневая-зеленая № КВ00КВ790 VIN THORW867DHL510332	5253	за 2021г.	-	1 340	-	(1 340)	-
WOLKSWAGEN ТРАНСПОРТЕР ТЕМНО-СИНИЙ № H051VB77 VIN WV1ZZZ7H2DH080908	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
H051VB77 VIN WV1ZZZ7H2DH080908	5254	за 2021г.	-	666	-	(666)	-
СР-V 2.4 Черная № X862MH799 VIN THGRW830LJ512259	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
THGRW830LJ512259	5255	за 2021г.	-	1 381	-	(1 381)	-
Подъемник 2-х стоечная пл. 3500 кг электродвигательный РАЛ7040	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъемник 2-х стоечная пл. 3500 кг электродвигательный РАЛ7040	5256	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Многофункциональное устройство HP Laser Jet Pro 500 MFP M521dn (A4P79A) 40 е	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
500 MFP M521dn (A4P79A) 40 е	5257	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
PILOT Складбренд VIN SKDYF6870KBA00148	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
PILOT Складбренд VIN SKDYF6870KBA00148	5258	за 2021г.	-	1 867	-	(1 867)	-
СР-V 2.0 Белая № У841HK790 VIN THGRW8650LL511100	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
THGRW8650LL511100	5259	за 2021г.	-	1 308	-	(1 308)	-
СР-V 2.0 Красная № K827KB790 VIN THGRW830HL510276	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
THGRW830HL510276	-	за 2021г.	-	1 302	-	(1 302)	-
Подъемник 2-х стоечная пл. 3500 кг электродвигательный РАЛ7040	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
электродвигательный РАЛ7040	-	за 2021г.	-	89	-	(89)	-
СЗ/СФЛ Бельга № НВВВАА77 VIN LS4ASE2W7NL100932	-	за 2022г.	-	1 821	-	(1 821)	-
LS4ASE2W7NL100932	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
СЗ/СФЛ Бельга № X890K790 VIN LS4ASE2W9PJ00192	-	за 2022г.	-	1 922	-	(1 922)	-
LS4ASE2W9PJ00192	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
UNI-K Седан № X139AE977 VIN LS4ASE2AKXNA703321	-	за 2022г.	-	2 552	-	(2 552)	-
LS4ASE2AKXNA703321	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
UNI-K Седан VIN LS4ASE2AKXNA703366	-	за 2022г.	-	2 662	-	(2 662)	-
UNI-K Седан VIN LS4ASE2AKXNA703366	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
СНАИЕР ДВА НОСТИЧЕВСКИИ КТ710	-	за 2022г.	-	508	-	(508)	-
СНАИЕР ДВА НОСТИЧЕВСКИИ КТ710	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фирма CHANGAN АУТО Булгаро	-	за 2022г.	-	690	-	(690)	-
Фирма CHANGAN АУТО Булгаро	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фирма CHANGAN АУТО Булгаро	-	за 2022г.	-	900	-	(900)	-
Фирма CHANGAN АУТО Булгаро	-	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Кв. 2022 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе	5290	-	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5271	-	-
в том числе	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 716	652	-
Объекты недвижимости, примененные в эксплуатации и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залив и др.)	5288	-	-	-
Балловая стоимость неаккордированных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей

Владимирович

(печатная форма подписи)

26 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
						первоначальная стоимость	накопленная корректура							
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	57 000	-	-	1 929	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	343 200	-	-	156	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	57 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	1 929	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	-	-	343 200	-	-	156	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей

Владимирович

(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

4.2. Запасы в запоре

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



Руководитель (подпись)

Аверьянов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступления			Выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочи-счетов, штрафы и иные начисления	погаше-ние	статские на балансовых разрыве	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	на 2022г.	52 000	8 550	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-	30 550	
в том числе:														
кредиты	5552	на 2022г.	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	52 000	
денежные	5553	на 2022г.	52 000	8 550	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-	30 550	
прочая	5574	на 2022г.	-	72 000	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	52 000	
	5555	на 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	на 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 2022г.	91 156	478 052	8 778	(380 787)	-	-	-	-	-	-	202 006	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	на 2022г.	19 789	3 778	-	(18 104)	-	-	-	-	-	-	5 463	
авансы полученные	5562	на 2022г.	-	1 065 822	-	(1 045 813)	-	-	-	-	-	-	19 789	
расчеты по налогам и взносам	5563	на 2022г.	4 216	5	1	(7 260)	-	-	-	-	-	-	11 729	
кредиты	5564	на 2022г.	48 709	227 174	2	(222 998)	(2)	-	-	-	-	-	4 216	
заказы	5568	на 2022г.	-	408 109	8 697	(329 415)	-	-	-	-	-	-	136 100	
прочая	5569	на 2022г.	2 000	30 800	71	(4 058)	-	-	-	-	-	-	48 709	
	5570	на 2022г.	2 713	35 147	2 335	(145 835)	-	-	-	-	-	-	30 817	
	5588	на 2022г.	-	39 279	-	(36 568)	-	-	-	-	-	-	27 965	
	5567	на 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 713	
	5587	на 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5570	на 2022г.	143 156	486 842	8 778	(410 787)	-	-	-	-	-	-	232 556	
	5570	на 2022г.	300	1 559 174	3 296	(1 820 402)	(2)	-	-	-	-	-	143 156	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Аверьянов Алексей Владимирович
(подпись)

28 апреля 2023 г.

б. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	81 330	92 768
Расходы на оплату труда	5620	34 829	39 350
Отчисления на социальные нужды	5630	6 820	7 234
Амортизация	5640	1 632	6 181
Прочие затраты	5650	25 348	15 897
Итого по элементам	5665	149 959	160 230
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	388 118	672 953
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	538 077	833 183

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добывающего сектора 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

7. Ценовые обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призано	Похищено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценовые обязательства - всего	5700	100	319	(317)	(1)	101



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Платёжные - всего	2800	136 100	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	2801	-	-	-
в том числе:	5810	79 345	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей

Владимирович

(инициалы фамилия подпись)

26 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5801	-	-	-	-
на вложение во внеоборотные активы	5805	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5810	-	-	-	-
за 2021г.	5820	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5811	-	-	-	-
за 2021г.	5821	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Аверьянов Алексей

Владимирович

(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ» ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ» (сокращенное название – ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ» - далее по тексту Общество), ИНН 5029256452, КПП 502901001, зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), запись о создании Общества в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15.07.2020 года МРИ ФНС № 23 по Московской области за основным государственным регистрационным номером 1205000057239.

Деятельность регламентируется законодательством РФ. Общество зарегистрировано по адресу: 141011, Московская обл., г. Мытищи, Ярославское ш., владение 2В, строение 1, пом.8.

Фактический адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, Ярославское ш., владение 2В, строение 1, пом.8.

Уставной капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности Общества в 2022г. является: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Среднесписочная численность работников за 2022г. составила 32 человека.

Для осуществления деятельности Общества не используются лицензии.

Общество с 10.08.2020 г. по настоящее время, является микропредприятием,

Доля иностранных учредителей в Уставном капитале составляет 0%.

Единственным участником Общества является Каракенян Артур Валерьевич.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Общество имеет обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение по адресу: г.Москва, ул.Чечёрский пр-д, д.1. Дата постановки на учет 01.04.2021г.

2. Обособленное подразделение по адресу; Московская область, г.Подольск, г.о.Подольск, пр-кт.Юных Ленинцев, д.1И. Дата постановки на учет 15.07.2022г.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Аверьянов Алексей Владимирович.

Генеральный директор назначается Решением единственного участника Общества сроком на 1 (один) год (ежегодно). Аверьянов А.В. назначен на должность генерального директора Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ» № 2 от 01.07.2021г. с 15.07.2021г. сроком на 1 (один) год.

Далее продление полномочий Генерального директора Аверьянова А.В.:

Решение № 3 от 08.07.2022г. с 15.07.2022г. сроком на 1 (один) год.

Вознаграждение управленческого персонала за 2022 г. составило 1 034,8 тыс. руб., включающее в себя оплату труда по окладу, премии и т.п. В состав управленческого персонала входит генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Сведения о связанных сторонах.

Полная информация о связанных сторонах указана в Приложение №1 к настоящим пояснениям.

2.1 Аффилированные лица:

Учредитель - Каракенян Артур Валерьевич владеет 100% уставного капитала ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ».

2.2. Бенефициары:

Каракенян Артур Валерьевич.

В 2022 году были произведены выплаты дивидендов в размере 14 000 тыс. руб.

НДФЛ с дивидендов исчислен и удержан в сумме 1 350 тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора Общества № 01/2022-УП от 28 декабря 2021 года.

Учетная политика направлена на обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов финансово- хозяйственной деятельности.

На основании п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106п:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.1. Учет доходов предприятия.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32п, и другими нормативными актами.

Доходы Предприятия в зависимости от характера и условий получения подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи товаров;
- доходы, связанные с оказанием услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей;
- агентские услуги по реализации автомобилей бывших в эксплуатации (trade in).

Доходы в бухгалтерском учете признаются на основе метода начисления.

3.2. Учет расходов предприятия

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными актами.

Расходы Предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления, а также направлений деятельности подразделяются:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются:

- расходы, связанные с продажей товаров;
- расходы, связанные с оказанием услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. В конце месяца расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство».

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены к конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Коммерческие расходы и управленческие расходы не относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг), а отражаются в составе коммерческих и управленческих расходов полностью в момент признания данных расходов.

3.3.Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральному стандарту бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, первоначальной стоимостью более 100 000 руб. за единицу, и принятые к учету в установленном порядке.

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

Амортизация основных средств исчисляется линейным способом по нормам, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020) и утверждается приказом руководителя в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Применяемые сроки полезного использования по группам основных средств:

- Здания (до 361 мес.)
- Сооружения (до 121 мес.)
- Транспортные средства (от 37 мес. до 61 мес.)
- Машины и оборудование (кроме офисного) (до 94 мес.)
- Производственный и хозяйственный инвентарь (до 241 мес.)

Переоценка основных средств не производится.

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, и стоимостью менее 100 000 руб., учитываются в составе материальных запасов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются за балансом с использованием счета 001 «Арендованные основные средства».

3.4. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям п.3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из их срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.5. Учет материалов и запасов

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо неиспользуемые в течение периода не более 12 месяцев» (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

Единицей учета запасов признается номенклатурный номер.

Установить, что учет материальных ценностей, приобретенных Обществом, производится по фактической себестоимости.

Сумма транспортных расходов в себестоимость покупных товаров входит.

При отпуске (внутреннем перемещении) ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).

Горюче-смазочные материалы, используемые при эксплуатации автотранспорта организации, списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, актов.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся: канцелярские принадлежности, офисная бумага, картриджи.

Организация на основании требования рациональности учета бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания с поставщиком документов о предоставлении.

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Обязанность ношения форменной одежды установлена решением руководства Общества.

Обязанность ношения специальной одежды установлены отраслевыми инструкциями. Дополнительно к отраслевым нормам на предприятии может выдаваться специальная одежда на основании решения руководителя.

Специальная и форменная одежда не передается в личное пользование работников, т.е. право собственности остается у Общества.

В бухгалтерском учете специальная и форменная одежда со сроком эксплуатации до 12 месяцев учитывается в составе ТМЦ. При приобретении специальной и форменной одежды она учитывается на балансовом счете 10.10. «Специальная одежда на складе». При передаче в эксплуатацию отражается на забалансовом счёте МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Стоимость специальной и форменной одежды со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывается на расходы одновременно в момент выдачи работнику.

3.6 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

3.7 Учет кредитов и займов

Бухгалтерский учет по полученным кредитам и займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008.

В бухгалтерском учете задолженность по полученным займам и кредитам признается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода (месяца) согласно условиям договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется в зависимости от установленного условиями договора срока погашения на:

- долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев);
- краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3.8 Учет расчетов по налогу на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» п.22 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Для исчисления бухгалтерской прибыли (убытка) применяются следующие показатели:

- ПНД - постоянный налоговый доход;
- ПНР - постоянный налоговый расход;
- ОНА - отложенный налоговый актив (вычитаемая врем. разница*ставку);
- ОНО - отложенное налоговое обязательство (налогооблагаемая врем. разница*ставку);

введен показатель «Расход (доход) по налогу на прибыль», под которым понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

$R(Д)по\ налогу\ на\ прибыль = Текущий\ налог\ на\ прибыль + Отложенный\ налог\ на\ прибыль$
 $Отложенный\ налог\ на\ прибыль = +(-)\ уменьш.(увелич.)ОНА + (-)\ увелич.(уменьш.)ОНО$

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

прибыль (убыток), но формирующие базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по каждому виду активов и обязательств по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога.

Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

В план счетов добавлены субсчета третьего порядка к счету 99.02 "Налог на прибыль":
99.02.Т "Текущий налог на прибыль" (соответствует строке 2411 отчета о финансовых результатах и налогу по декларации, корреспондирует со счетом 68.04.1 "Расчеты с бюджетом");

99.02.О "Отложенный налог на прибыль" (соответствует строке 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 "Отложенные налоговые активы" (ОНА) и 77 "Отложенные налоговые обязательства" (ОНО)).

Информация о величине текущего налога на прибыль (налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета) формируется ежемесячно.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год.

Информация о выручке (нетто) от работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости работ, услуг, а также управленческих расходах представлена в ниже (тыс.руб.).

Наименование	2 022	2 021
Выручка от продажи товаров	451 282	740 193

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Агентские услуги	419	1 150
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	77 966	60 493
Гарантия	59 425	72 514
Итого	589 092	874 350
Себестоимость проданных товаров	388 120	672 953
Себестоимость оказанных услуг по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей	31 165	29 041
Себестоимость оказанных услуг гарантии	75 671	88 345
Итого	494 956	790 339
Валовая прибыль	94 136	84 011

Информация о коммерческих расходах в разрезе элементов затрат:

Коммерческие расходы	2022	2021
Амортизация транспортных средств	1 171	4 441
Аренда машин, оборудования, транспортных средств	51	28
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	33	49
Доставка ТМЦ	12	56
Инструмент, оснастка, инвентарь (сроком службы менее 12 месяцев)	-	31
Канцтовары	40	47
Мебель (не объект ОС)	-	3
Обновление и сопровождение программного обеспечения и информационных баз данных	133	82
Оплата больничного	37	12
Оплата труда	8 309	12 154
Оргтехника и оборудование (не объект ОС)	8	67
Оформление помещений	23	-
Охрана труда	6	6
Подготовка и обучение кадров	19	23

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Полиграфия, тиражные работы	44	51
Представительские и протокольные расходы	19	-
Прочие расходы на рекламу	2	-
Расходные материалы	12	2
Расходные материалы (картриджи и т.д.)	9	2
Расходы на GSM, связанные с оказанием услуг	68	48
Расходы на оплату лицензионных соглашений, разрешений и ПО	224	89
Реклама в интернете	8 094	4 924
Реклама на радио	80	-
Реклама наружная	299	5
Реклама СМС	192	69
Спецодежда	-	6
Страхование объектов основных средств	32	33
Страховые взносы	1 512	2 084
Субподрядные работы	244	92
Транспортный налог	23	42
Услуги сторонних организаций	1 646	81
Хозтовары	-	3
Итого	22 342	24 530

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат:

Управленческие расходы	2022	2021
Аренда земли, зданий и сооружений	9 931	4 887
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	24	28
Интернет	84	63
Канцтовары	61	102
Консультационные и аутсорсинговые услуги	1 500	4 580

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Мебель (не объект ОС)	-	25
Обслуживание и сопровождение программного обеспечения и информационных баз данных	26	5
Оплата больничного	10	10
Оплата труда	6 002	6 941
Оргтехника и оборудование (не объект ОС)	38	146
Охрана труда	99	15
Приобретение литературы и подписка на периодические издания	16	-
Прочие информационные и консультационные услуги	200	-
Расходные материалы (картриджи и т.д.)	10	5
Расходы на доставку корреспонденции (почтовые, курьерские и т.п.)	1	2
Расходы на оплату лицензионных соглашений, разрешений и ПО	238	86
Расходы на техническое обслуживание и ремонт офисного оборудования	37	64
Страховые взносы	1 231	1 266
Телефонная связь	65	52
Услуги по управлению	1 200	-
Хозтовары	5	-
Юридические услуги	8	37
Итого	20 779	18 314

Информация о прочих доходах и расходах:

Прочие доходы	2022	2021
Агентские услуги (КАСКО, ОСАГО)	7 631	5 228
Бонус за автомобили и запчасти	4 624	9 630
Бонус кредит	1 405	1 394
Бонус СЖ	549	556

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Возмещение рекламы		1 000
Выручка за прочие товары	1 333	-
Кредит(дебет) ноты, ретроскидки, компенсации скидок за а/м	8	-
Оприходование излишков	396	2 646
Оценочные обязательства по оплате труда	818	6
Проценты по депозитам	1	-
Проценты по займам	321	156
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 437	-
Прочие услуги	13 644	66
Прочие доходы	47	8
Реализация основных средств	230	-
Страхование объектов основных средств	3 417	10 150
Итого	3	-
	36 864	30 840
Прочие расходы	2022	2021
Возмещение убытков к получению (уплате)	100	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	-
Прочие проценты к уплате	-	2
Проценты по кредитам и займам	8 773	3 273
Прочие расходы	2	-
Прочие расходы, связанные с реализацией и производством	360	208
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	4	-
Расходы по постановке на учет	15	12
Реализация основных средств	-	3 479
Списание ТМЦ	8	-
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	1	1
Страхование объектов основных средств	-	11
Услуги банков	1 805	1 681
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1	1
Итого	11 070	8 668

Наименование	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения,	76 809	63 339
Текущий налог на прибыль	-15 543	-12 669
Отложенный налог на прибыль	88	-41
Прочее	-	-1
ИТОГО	61 354	50 628

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

4.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств Общества на 31.12.2022 г. составляет 13 629 тыс. руб., накопленная амортизация 1 033 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств 12 596 тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022 г.	Начисленная амортизация за 2022 тыс. руб.	Выбыло основных средств (остаточной стоимостью) за 2022 г.	Поступление основных средств в 2022 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	21	-	2 094	2 074
Транспортные средства	1 226	2 912	4 062	12 208	10 522
Итого	1 226	2 933	4 062	14 302	12 596

В связи с переходом в 2022 году на ФСБУ 6/2020, организация провела единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Основание: п.49 ФСБУ 6/2020).

На 31.12.2021г. в учете организации были отражены следующие корректировочные записи:

Наименование хозяйственной операции	Дт	Кт	Сумма, руб.
Списана первоначальная стоимость активов, которая менее установленного лимита	84	01	126 550,07
Списана сумма амортизации в связи с пересмотром СПИ и ликвидационной стоимости	02	84	400 000,00

Ликвидационные стоимости ОС приняты равными нулю.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. в межотчетный период увеличилась на 273 449,93 руб.

4.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов числятся права на Сайт AVTORUSS.RU, Сайт HONDA-AVTORUSS.RU.

Данные нематериальные активы был введены в эксплуатацию 30.09.2021 г.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Первоначальная стоимость Сайт AVTORUSS.RU - 85 250,00 руб., Сайт HONDA-AVTORUSS.RU – 85 250,00 руб. Срок полезного использования 52 месяца. СПИ не менялся. Доценка или уценка тоже отсутствует. Остаточная стоимость НА на 31.12.2022г. составляет:

Сайт AVTORUSS.RU – 60 658,70 руб.

Сайт HONDA-AVTORUSS.RU – 60 658,70 руб.

4.3 Финансовые вложения (краткосрочные)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» показана задолженность по выданным займам, которая по состоянию на 31.12.2022 составляет – 0 тыс. руб.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в Обществе отсутствуют.

Резерв по краткосрочным финансовым вложениям в отчетном периоде не начислялся.

4.4 Заемные средства

Для финансирования текущей и инвестиционной деятельности общества привлечены заемные средства на беспроцентной основе.

По строке 1410 «Долгосрочные»

Наименование контрагента (договор)	Сумма займа тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма процентов по займу, тыс. руб. 2022г	Сумма займа тыс. руб. на 31.12.2021 г.	Сумма процентов по займу, тыс. руб. 2021г
Каракенян Артур Валерьевич	30 550	-	52 000	-

Срок погашения по договору беспроцентного займа № 1/21-3 от 25.03.2021г. в размере 22 000 тыс. руб. – не позднее 25.03.2026 г.; № 1/22-з от 07.07.2022г. в размере 8 550 тыс. руб. - не позднее 07.07.2027 г.

По строке 1510 «Краткосрочные»

Наименование контрагента (договор)	Сумма кредита тыс. руб. 2022 г	Сумма процентов по кредиту, тыс. руб. за 2022г	Сумма кредита тыс. руб. 2021 г	Сумма процентов по кредиту, тыс. руб. за 2021г
АО «АЛЬФА-БАНК»	136 100	7 029	32 500	894
РГС БАНК ПАО	-	1 669	16 200	55
ООО «АА АВТОРУСЬ БУТОВО»	10 000	3	-	385

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

ООО «АА АВТОРУСЬ»	20 800	15	-	625
ООО «АВТОРУСЬ БУТОВО»	-	58	4 000	322

Проценты погашаются ежемесячно до 30 числа текущего месяца, согласно условиям договора.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2022г.	2021г.
1.	Расчетные счета	4 863	3 953
2.	Валютные счета	0	0
3.	Касса	1 593	162
4.	Денежные средства в пути (инкассация, эквайринг)	936	16
	ИТОГО	7 392	4 131

4.6 Запасы

По строке 1210. отражены запасы на складах 31.12.2022 г.- 62 616 тыс. руб.

Наименование	счет	2022	2021
Материалы:	10		
Топливо	10.03	4 152	5 440
Запасные части	10.05	11 330	17 887
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10.10	2	-
Товары на складах:	41		
Товары на складах:	41.01	47 132	90 648

Оценка материально производственных запасов производится по цене приобретения.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4.7 По строке 1230. Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование	2022	% к общей сумме ДЗ
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	176 008	93,6
- МОТОР-ПЛЕЙС ООО	14 266	7,6

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

ЧАНЬАНЬ МОТОРС РУС ООО	160 854	85,5
- прочие	888	0,5
Расчеты с покупателями и заказчиками:	3 124	1,7
Расчеты по налогам и сборам	4 521	2,4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 437	2,3
ИТОГО	188 090	100%

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 не создавался.

4.8 По строке 1520. Кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование	2022	% к общей сумме КЗ
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	5 463	15,6
- Общество с ограниченной ответственностью "АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА"	1 778	5,1
- АВТОРУСЬ Ф ООО	777	2,2
- прочие	2 908	8,3
Расчеты с покупателями и заказчиками	274	0,8
Расчеты по налогам и сборам	809	2,3
Расчеты по оплате труда	2 152	6,1
Расчеты по страховым взносам	638	1,8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 011	5,7
Расчеты по выплате доходов	23 742	67,7
ИТОГО	35 089	100%

4.8. Доходы, которые за отчетный период не зачислены в счет прибылей и убытков, отсутствуют. Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве доходов по обычным видам деятельности.

4.9. Существенность показателей отчетности и ошибок.

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 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Отсутствует.

6. Оценочные обязательства в виде резервов предстоящих отпусков ведутся на синтетическом счете 96 и представляют собой суммы отпускных выплат в пользу сотрудников в размере 100,6 тыс. руб.
7. Налог на прибыль за 2022 г. составил 15 543 тыс. руб., в т. отложенный налог на прибыль составил 87,9 тыс. руб.
Состав отложенного налога на прибыль:
- нематериальные активы (изменение) в размере 39,3 тыс. руб – 7,9 тыс. руб.;
- основные средства (изменение) в размере 400,0 тыс. руб. – 80,0 тыс. руб.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 величина отложенного налогового обязательства увеличилась на 55 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021г. было 57 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2022г. стало 112 тыс. руб.). Итого, в результате перехода на ФСБУ 6/2020 нераспределенная прибыль увеличилась на 219 тыс. руб., что отражено в бухгалтерской отчетности за 2022г.

Бухгалтерский баланс:

Строка	До корректировки на 31.12.2021г.	После корректировки на 31.12.2021г. (отражено в отчетности за 2022г.)	Сумма изменения, тыс. руб.
1150 «Основные средства»	952	1 226	274
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	21 838	22 057	219
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	57	112	55

1. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. Общество не получало государственной помощи.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

2. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 год отсутствуют.

3. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2022 г. – 79 345,3 тыс. руб.;
31.12.2021 г. – 33 194,3 тыс.руб.

Поручитель	Кредитор	Валюта	2022 г.	2021 г.
ООО "ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ"	ПАО "ФК ОТКРЫТИЕ"	руб.	29 861 331,41	27 043 274,56
ООО "ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ"	АО "Альфа-Банк"	руб.	49 484 008,64	6 151 042,86

* Указанные суммы обеспечения обязательств и платежей обеспечены солидарной группой Поручителей.

Залоги на 31.12.2022 г. отсутствуют.

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2022 г. отсутствуют.

5. Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности ликвидации.

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

COVID-19 не оказал негативного влияния на работу организации в 2022 году и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество предпринимает попытки по переупрофилированию бизнеса. Руководством ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ» были предприняты активные действия для поиска новых поставщиков автомобилей и в июле 2022г. подписало дилерское соглашение с представительством Китайского бренда ООО «ЧАНЪАНЬ МОТОРС РУС», представляющего в России автомобильную марку CHANGAN. С августа 2022г. Общество начало получать автомобили и аксессуары указанного бренда.

6. Управление финансовыми рисками

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ» выявляет и анализирует риски, которым подвергается. Риски регулярно переоцениваются в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество может быть подвергнуто следующим потенциальным рискам: кредитный риск, риск ликвидности.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. На конец каждого отчетного периода Общество проводит анализ платежеспособности своих дебиторов. При несоблюдении условий договора по платежам, существует возможность применения штрафных санкций, закрепленных условиями договора в рамках действующего законодательства.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Общество финансирует свою деятельность за счет собственных и заемных средств, соблюдая разумный баланс.

7. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г.,
отсутствуют.

Генеральный директор

26.04.2023 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines.

А. В. Аверьянов

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

Приложение № 1 к пояснениям к бухгалтерскому
 балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 на 31 декабря 2022 года

**Перечень субъектов, которые находятся под общим контролем с ООО «ААА АВТОРУСЬ
 МЫТИЩИ» в силу того, что они имеют:**

- i. общих контролирующих собственников;
- ii. собственников, являющихся близкими родственниками;
- iii. общий ключевой управленческий персонал.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ОГРН или ИНН)	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций, тыс.руб.	Наличие согласия и одобрения операций и договоренности между связанными сторонами*
1	ООО "А Авторусь Бутово" ИНН: 7727787986 ОГРН: 1127746754200	г Москва, проезд Чечёрский, 1	Общий контролирующий собственник Караненян Валерий Вагакович			100 %	Прод ажка; покуп ка	122 36	

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
2	ООО "АВТОРУСЬ МЫТИЩИ" ИНН: 7728751630 ОГРН: 1107746839925	Московская обл., г Мытищи, ш Ярославское, 2В / стр 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп ка	515; 543	
3	ООО "АВТОРУСЬ- СЕРВИС" ИНН: 5051321682 ОГРН: 1105074011910	Московская обл, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И, пом 4.15	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп а	14 453 68	
4	ООО "ААА Авторусь" ИНН: 7728605847 ОГРН: 1067761548106	г Москва, проезд Севастопольский проспект 56А	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	покуп ка	1 637	
5	ООО "АВТОРУСЬ ТТК" ИНН: 7725675613 ОГРН: 1097746516207	г Москва, ул Каховка, 11 / стр 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %	Прод ажа; Займ; проце нты	100; 10000; 44	

ООО «АА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
6	ООО "АА Авторусь Бутово" ИНН: 7728615482 ОГРН: 5077746423332	г Москва, проезд Чечёрский, 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; Покуп ка; Займ; проце нты	33980; 21317; 59000 1 888	
7	ООО "Авторусь Бутово" ИНН: 7728588775 ОГРН: 1067746805983	г Москва, проезд Чечёрский, 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; Покуп ка; Займ; проце нты	115; 16; 4 000; 58	
8	ООО "АВТОРУСЬ- ПОДОЛЬСК" ИНН: 5051320833 ОГРН: 1105074000866	Московская обл, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И / 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа	100	
9	ООО "Авторусь Логистика" ИНН: 7728187283 ОГРН: 1027739825046	г Москва, ул Нагорная, 33 / 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %	Прод ажа; покуп ка	36062; 8 047	

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
10	ООО "Авторусь Ф" ИНН: 5051320826 ОГРН: 1105074000844	Московская обл, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп ка	100; 2 538	
11	ООО "Авторусь Ритейл Юг" ИНН: 5074060099 ОГРН: 1185074011638	Московская обл, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И / стр 2, комн 25	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
12	ООО "АВТОРУСЬ" ИНН: 7728712038 ОГРН: 1097746588477	Г. Москва, ул. Академика Капицы, 20	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			85 %	Прод ажа	100	
13	ООО "АВТОРУСЬ АСП" ИНН: 5036130764 ОГРН: 1135074006033	Московская обл., г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И, Строение 2	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %	Прод ажа; Покуп ка	35; 2 228	

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
14	ООО "Авторусь Н" ИНН: 5036130725 ОГРН: 1135074006022	Московская обл., г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп ка	100; 71	
15	ООО "Авторусь Ритейл" ИНН: 7727168520 ОГРН: 1027739824958	г Москва, ул. Нагорная, 33 / 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп ка	51; 179	
16	ООО "Авторусь" ИНН: 5029043983 ОГРН: 1025003515932	Московская обл., г Мытищи, ул Коммунистическа я, 24	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
17	ООО "Юдита" ИНН: 7723137088 ОГРН: 1027739286706	г Москва, ул. Нагорная, 33 / 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %			

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
18	ООО "Фирма РУСЬ ТРЕЙ" ИНН: 7727180648 ОГРН: 1027739824672	г Москва, ул. Нагорная, 33 / 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
19	ООО "Русь-ВТА" ИНН: 7727250447 ОГРН: 1037727026677	г Москва, ул. Венёвская, 10	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
20	"ГСК-Бутово-24" Гаражно- Строительный Кооператив ИНН: 7727099718 ОГРН: 1027739000080	г Москва, проезд Чечёрский, 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
21	ООО "Нина плюс" ИНН: 7732025119 ОГРН: 1037700172740	г Москва, ул. Богданова, 2	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %			

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
22	ОО "АА АВТОРУСЬ" ИНН: 5051321570 ОГРН: 1105074009370	Московская обл., г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И, пом. 2.31	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; Покуп ка; Займ; проце нты	123; 140; 20800; 15	
23	ООО "АВТОРУСЬ М" ИНН: 5036094001 ОГРН: 1125074006551	Московская обл., г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1И, пом. 2.1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп ка	113; 1	
24	ООО "ГК Авторусь" ИНН: 7728758018 ОГРН: 5107746022269	г Москва, ул. Академика Калицы, 20, комн. 11	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Покуп ка	2 880	
25	ООО "А Авторусь Подольск" ИНН: 7728877456 ОГРН: 1147746459926	Московская обл., г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, 1К	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %	Прод ажа	105	

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
26	ООО "Русь Недвижимость" ИНН: 7727837563 ОГРН: 1147746717800	г. Москва, ул. Старокачаловская , 3 / корп 2	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
27	ООО "Гелиос" ИНН: 7732011500 ОГРН: 1027739333830	г. Москва, ул. Богданова, 2	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
28	ООО "РУСЬ МАРКЕТ" ИНН: 7728569885 ОГРН: 1057749745877	г. Москва, ул. Академика Калицы, 20	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
29	ООО "Русь Логистик" ИНН: 7728881910 ОГРН: 1147746695172	г. Москва, ул. Академика Калицы, 20	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович			100 %			

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЦИ»

141011, Московская область, г. Мытищи,

Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8

ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728022 45764						
30	ООО "ИнвестКорт" ИНН: 7706179592 ОГРН: 1037739193711	г Москва, ул. Люблинская, 14, комн 2	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %			
31	ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» ИНН: 7727728910 ОГРН: 1107746783803	117042. г. Москва, Чечёрский проезд д. 1	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа; покуп ка	100; 158	
32	ООО "А Авторусь Мытищи" ИНН: 7728881903 ОГРН: 1147746695161	Московская обл., г Мытищи, ш Ярославское, 2В / стр 3	Общий контролирую щий собственник Каракенян Валерий Вагакович ИНН 7728022 45764			100 %	Прод ажа	100	
33	ООО "Авторусь Измайлово" ИНН: 7727388678 ОГРН: 1187746708214	г Москва, проезд Чечёрский, 1, комн. 35.	Собственники , являющиеся близкими родственника ми Каракенян Артур Валерьевич			100%	Прод ажа; покуп ка	100; 14	

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
 141011, Московская область, г. Мытищи,
 Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
 ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

			ИНН 7728540 40045					
34	ООО «АВТОРУСЬ С» ИНН: 7728877456 ОГРН: 1147746459926	Московская обл, г.Мытищи Ярославское ш., вл.2В, стр.1, пом.6	Общий контролирующ ий собственник Каракеян Валерий Вагакович ИНН 77280224 5764		100%	Прод ажа; покуп ка	123; 508	
35	ООО «ПРОМПРОЕК Т» ИНН: 5036069781 ОГРН: 105501477786 1	Московская обл, г.Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, ИИ	Общий контролирующ ий собственник Каракеян Валерий Вагакович ИНН 77280224 5764		100%			
36	ООО «АВТОРУСЬ КОММУНАРКА » ИНН: 7727814189 ОГРН: 11377468243 90	Г.Москва, ул.Каховка, д.11, корп.1, комн.3	Общий контролирующ ий собственник Каракеян Валерий Вагакович ИНН 77280224 5764		100%			
37	ООО «АВТОРУСЬ СН» ИНН: 5074070812 ОГРН:	Московская обл, г.Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, ИИ, пом.106	Собственники, являющиеся близкими родственникам » Каракеян Артур Валерьевич		100%	Прод ажа; покуп ка	107; 118	

ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»
141011, Московская область, г. Мытищи,
Ярославское шоссе, владение 2В, строение 1, пом.8
ИНН 5029256452 КПП 502901001 ОГРН 1205000057239

121500008453 0		ИНН 77285404 0045						
-------------------	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

Генеральный директор

26.04.2023 г.



А. В. Аверьянов