

Общество с ограниченной ответственностью

«СИМ Автосервис»

Бухгалтерская отчетность и

Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «СиМ Автосервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СиМ Автосервис» (ООО «СиМ Автосервис», далее по тексту – «Общество», ОГРН 5177746399782, адрес 603140, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д.10, офис 11), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что бухгалтерская (финансовая) отчетность от 24 мая 2023 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31 марта 2023 года. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2021 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности (31 мая 2022 года).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		22691217		
		7716886939		
		33.12		
		12300	16	
		384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИМ Автосервис" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКВЭД 2
 Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
603140, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Мотальный пер, д. № 10, оф. 11

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	170	90	63
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	8 994	10 161	9 547
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	269 645	245 000	215 800
	Отложенные налоговые активы	1180	2 095	1 974	1 965
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 287	958	-
	Итого по разделу I	1100	282 190	258 183	227 376
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Запасы	1210	17 895	10 914	6 276
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	343	259	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	99 862	66 777	28 818
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 258	1 029	987
	Прочие оборотные активы	1260	4 653	-	10 254
	Итого по разделу II	1200	130 011	78 978	46 335
	БАЛАНС	1600	412 201	337 162	273 711

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	277 132	234 092	188 983
	Итого по разделу III	1300	277 142	234 102	188 993
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	122	39	393
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	122	39	393
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.6	Кредиторская задолженность	1520	124 679	93 151	74 509
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10 258	9 871	9 816
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	134 937	103 022	84 325
	БАЛАНС	1700	412 201	337 162	273 711

Управляющий директор по
ремонту и
обслуживанию транспорта ООО
«Ресурс Групп» -
Управляющей компании ООО
«СиМ Автосервис»
На основании доверенности № 8
от 31 марта 2023 года

(подпись)

Меркулов Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Сим Автосервис"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	22691217		
Вид экономической деятельности	<u>Ремонт машин и оборудования</u>	по ОКВЭД 2	7716886939		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	33.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.1	Выручка	2110	505 159	409 553
5.2	Себестоимость продаж	2120	(427 227)	(326 018)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	77 932	83 535
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.3	Управленческие расходы	2220	(48 732)	(41 973)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 200	41 562
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 309	17 645
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.4	Прочие доходы	2340	2 721	912
5.4	Прочие расходы	2350	(6 867)	(3 979)
5.5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 363	56 140
	Налог на прибыль	2410	(11 101)	(11 476)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 138)	(11 838)
	отложенный налог на прибыль	2412	37	362
	Прочее	2460	(223)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43 039	44 664

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	43 039	44 664
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Управляющий директор по
ремонту и
обслуживанию транспорта
ООО «Ресурс Групп» -
Управляющей компании ООО
«Сим Автосервис»
На основании доверенности
№ 8

Меркулов Николай
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	234 092	234 102
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	43 040	43 040
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	43 039	43 039
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	-	-	-	-	1	1
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	277 132	277 142

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	188 993	44 664	-	233 657
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	444	-	444
исправлением ошибок	3420	-	1	-	1
после корректировок	3500	188 993	45 109	-	234 102
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	188 983	44 664	-	233 647
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	444	-	444
исправлением ошибок	3421	-	1	-	1
после корректировок	3501	188 983	45 109	-	234 092
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

К

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	277 142	234 102	188 993

Управляющий директор по ремонту и обслуживанию транспорта ООО «Ресурс Групп» - Управляющей компании ООО «СИМ Автосервис»
 На основании доверенности № 8 от 31 марта 2023 года

24 мая 2023 г.

Меркулов
 Николай
 Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СиМ Автосервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью
ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
Форма по ОКУД 0710005
по ОКПО 22691217
ИНН 7716886939
по ОКВЭД 2 33.12
по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2022
22691217		
7716886939		
33.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	464 015	411 008
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	463 191	405 861
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	824	5 147
Платежи - всего	4120	(457 799)	(390 404)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(211 369)	(102 183)
в связи с оплатой труда работников	4122	(233 203)	(269 674)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 611)	(15 283)
прочие платежи	4129	(5 616)	(3 264)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 216	20 604
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	12 080
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	11 050
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 030
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(32 642)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(2 642)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(30 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(20 562)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	13	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 229	42
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 029	987
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 258	1 029
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Управляющий директор по ремонту и обслуживанию транспорта ООО «Ресурс Групп» - Управляющей компании ООО «СМ Автосервис»
На основании доверенности № 8
от 31 марта 2023 года

24 мая 2023 г.

Меркулов Николай
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)



ООО «Сим Автосервис»

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сим Автосервис» (далее - «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество создано 29 декабря 2017 г. и зарегистрировано по адресу Нижний Новгород, Переулок Мотальный, дом 10.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2022	2021
399	422

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно Уставу Общества, являются:

- ремонт машин и оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

В соответствие с законодательством для осуществления своей деятельности Обществом получен сертификат соответствия № ДСАТ RU.Od21TO822, период действия которого составляет с 17 декабря 2019 г. по 16 декабря 2020 г. и ДСАТ RU.MT50OC121 - период действия 11 февраля 2021 г. - 10 февраля 2022 г.

1.3 Обособленные подразделения Общества

На территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества открыты обособленные подразделения (без образования филиалов и представительств). Полный список обособленных подразделений приведен в Приложении №1.

1.4 Структура уставного капитала, основные участники

Основными участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. являются:

Наименование	Доля, %	Доля, руб.
ООО «Ресурс Групп»	99,99	9 999
Куликов Сергей Александрович	0,01	1
Итого		10 000

1.5 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Протоколом № 9 внеочередного общего собрания участников общества 30 сентября 2020 г. утверждена передача полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании - ООО «РесурсГрупп» в лице Генерального директора Куликова Сергея Александровича на период с 1 октября 2020 г. по 30 сентября 2023 г.

1.6 Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия Общества не сформирована.

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имело дочерних обществ.

2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2022 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2022 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике, чтобы смягчить любые негативные последствия. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3 Основные положения учетной политики

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

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

3.1 Основные средства

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

ООО «СяМ Автосервис»

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

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	2-8

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость услуг по мере их возникновения.

Отражение в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Отражение доходов/расходов от выбытия ОС

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты ОС

Основные средства, полученные в текущую аренду, учитываются у арендатора за балансом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Пересчет стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведен путем единовременной корректировки остаточной (балансовой) основных средств с отражением эффекта от пересчета по состоянию на 31 декабря 2021 года, в связи с чем в бухгалтерском балансе изменены пересчитаны следующие показатели:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Сумма на 31.12.2021 до единовременного пересчета, тыс.руб.	Сумма пересчета, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021 до единовременного пересчета, тыс.руб.
1150 «Основные средства»	9 716	444	10 161
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	233 647	444	234 092

3.1 Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости.

Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования для оказания услуг.

3.2 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, считается сомнительной. Величина резервов, созданных в отношении сомнительной задолженности, представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по

которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Денежные потоки Общества от предоставления и возврата беспроцентных займов, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки Общества, связанные с оплатой работ по договорам гражданско-правового характера отражены в составе текущих платежей по строке 4122 «Оплата труда работников».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

3.5 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

3.6 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

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

3.7 Выручка, прочие доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от ремонта машин и оборудования.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Основным видом прочих доходов являются проценты, полученные за предоставление заемных средств другим организациям.

3.8 Расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Основными видами расходов по обычным видам деятельности являются:

- выплаты по фонду заработной платы;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей.

3.9 Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие обязательства:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для

перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

4 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 и 2022 годы представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (с учетом ОС, переданных в аренду)- ВСЕГО	2022 год	10 308	1 735	8 573	468	156		1889	10 620	3 624	6 997
	2021 год	9 815	268	9 547	493	0	0	1 911	10 308	2 179	8 129
В том числе:											
Машины и оборудование	2022 год	10 308	1 735	8 573	159	50	-	1 848	10 417	3 624	6 997
	2021 год	9 815	268	9 547	493			1 911	10 308	2 179	8 129
Офисное оборудование	2022 год				212	106		26	106	26	80
2021 год											
Другие виды основных средств	2022 год				97			15	97	15	82
2021 год											

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2021 составляют 1 587 тыс. руб. на 31.12.2022 – 1 997 тыс. руб.

4.2 Запасы

Информация об производственных запасах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы».

Информация об остатках запасов, а также о движении запасов за 2021 и 2022 годы представляет собой следующее:

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.	10 914	-	10 914	74 681	67 700	-	-	X	17 895	-	17 895
	5420	за 2021г.	6276	-	6276	43 958	39 320	-	-	X	10 914	-	10 914
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	10 914	-	10 914	74 681	67 700	-	-	-	17 895	-	17 895
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неоплаченные запасы или запасы, находящиеся в залоге по договору, отсутствуют.

ООО «СМ Автосервис»

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

4.3 Финансовые вложения

Информация по долгосрочным финансовым вложениям на 31 декабря 2022 г. приведена ниже:

Наименование контрагента	Номер соглашения о новации договора займа в вексельное обязательство, номер договора займа	Дата выдачи	Валюта	Дата погашения	Сумма	Ставка, %
ООО «РТ Лайн»	Договор займа №32/20/СМ/З от 13.05.20г.	20.07.2020	руб.	по предъявлению, но не ранее 31.12.2025	184 115	9%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа №61/20/СМ/З от 05.08.20 г.	13.08.2020	руб.		55 530	9%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа № 105/21/СМ/З от 11.11.2021	15.11.2021	руб.	11.11.2024	30 000	9%
Итого					269 645	

Финансовые вложения на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года представляют собой выданные векселя данные представлены в таблице ниже.

Наименование контрагента	Номер соглашения о новации договора займа в вексельное обязательство, номер договора займа	Дата выдачи	Валюта	Дата погашения	Сумма	Ставка, %
ООО «РТ Лайн»	Серия А, № 001	20.07.2020	руб.	по предъявлению, но не ранее 31.12.2025	165 000	8%
ООО «РТ Лайн»	Серия А, № 012	13.08.2020	руб.		50 000	8%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа № 105/21/СМ/З от 11.11.2021	15.11.2021	руб.	11.11.2024	30 000	8,5%
Итого					245 000	

Вся сумма процентов к получению относится к соглашениям с ООО «РТ Лайн».

Информация по долгосрочным финансовым вложениям на 31 декабря 2020 г. приведена ниже.

Наименование контрагента	Номер соглашения о новации договора займа в вексельное обязательство	Дата выдачи	Валюта	Дата погашения	Сумма	Ставка, %
ООО «РТ Лайн»	Серия А, № 001	20.07.2020	руб.	по предъявлению, но не ранее 31.12.2025	165 000	8%
ООО «РТ Лайн»	Серия А, № 009	20.07.2020	руб.		300	10%
ООО «РТ Лайн»	Серия А, № 010	20.07.2020	руб.		500	9%
ООО «РТ Лайн»	Серия А, № 012	13.08.2020	руб.		50 000	8%
Итого					215 800	

4.4 Дебиторская задолженность строка 1230

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность	99 862		66 777		28 978	(160)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32 174		28 574		14 046	
<i>В том числе долгосрочная задолженность</i>	32 080		27 430		14 046	
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 490		27 468		11 109	
Расчеты по налогам и сборам	2 696		5 552		2 100	
Авансы выданные	6 291		4 972		1 525	(160)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	211		211		198	

В составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами на 31 декабря 2022г. учтена сумма процентов по займам, на 31 декабря 2021 г. учтена сумма процентов по вексельным обязательствам (см. Пояснение 5.3), на 31 декабря 2020 г. - задолженность по беспроцентному займу ООО «РТ Лизинг» и беспроцентному векселю ООО «РТ Лайн».

4.5 Капитал и резервы

Уставный капитал (статья 1540 Бухгалтерского баланса) Общества составляет 10 000 руб., в отчетном периоде не изменялся. Состав учредителей остался прежним.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	277 132	233 647	188 983
- прибыль за отчетный период	43 040	44 664	57 261
Корректировка за 2021г.		445	
Итого:	277 142	234 102	188 993

По результатам 2021 года и 2022 года полученная прибыль не распределялась.

4.6 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	124 679	93 151	74 509
Авансы полученные	24 152	40 238	36 055
Расчеты по налогам и сборам	24 617	23 794	14 237
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 386	13 676	9 698
Задолженность перед персоналом организации	7 576	7 668	7 225
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	39 605	5 408	5 248
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3343	2 367	2 046

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

ООО «СпМ Автосервис»

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

Вид налога, сбора	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	21 518	21 518	12 160
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2 431	2 276	2 077
Расчеты по налогу на прибыль	668	-	-
Итого	24 617	23 794	14237

5 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка

Наименование показателя	2022	2021
Выручка	505 159	409 553
Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств	505 159	409 553
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	-	-

5.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость продаж	427 227	326 018
Расходы на оплату труда	184 061	176 010
Страховые взносы	67 042	61 616
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	69 959	24 869
Расходы по договорам гражданско-правового характера	34 096	22 510
Запасные части	45 487	19 624
Аренда нежилых помещений и транспортных средств	3 395	4 308
Инвентарь и инструменты	4 948	4 223
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	2 058	2 992
Материалы по охране труда	668	2 450
Смазочные материалы, технические жидкости	6 262	-
Материалы, используемые в производстве	3 961	3 463
Амортизация основных средств	1 644	1 906
Экологические платежи	-	293
Прочие материалы работы и услуги	3646	1755

5.3 Управленческие расходы

Наименование показателя	2022	2021
Управленческие расходы, в том числе:	48 732	41 973
Услуги управляющей компании	26 177	22 745
Расходы на оплату труда	9 293	6 703
Аренда офиса	3 391	3 216
Аренда зданий, сооружений	1 207	-
Страховые взносы	3 233	2 437
Расходы по договорам гражданско-правового характера	1 281	1 211
Командировочные расходы	682	846
Аудиторские услуги	900	800
Производственный контроль	-	649
Прочие расходы	2 568	3 366

ООО «СиМ Автосервис»

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

5.4 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2022	2021
Прочие доходы	2 722	912
Возмещение понесенных расходов от Фонда социального страхования Российской Федерации	-	871
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	89	41
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	2 510	-
Прибыль прошлых лет	123	-
Прочие расходы	(6 867)	(3 979)
Расходы на услуги банков	(2 298)	(1 521)
Расходы прошлых лет	(2 490)	-
Прочие расходы	(2 079)	(2 458)

5.5 Налог на прибыль

Наименование показателя	2022	2021
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	54 364	56 140
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(10 873)	(11 228)
Постоянный налоговый расход	265	248
Текущий налог на прибыль	(11 138)	(11 838)
Отложенный налог на прибыль	37	362
Налог на прибыль	(11 101)	(11 476)

6 Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон Организации по следующим группам:

Организация	Тип связи	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
ООО «Ресурс Групп»	контроль	Принадлежит 99,9% доли уставного капитала Общества
Букин Юрий Борисович	контроль	Принадлежит 50% акций ООО «Ресурс Групп»
Анучина Анна Сергеевна	контроль	Принадлежит 50% доли ООО «Ресурс Групп») ООО «Ресурс Групп» (владеет 99,99% доли ООО «СиМ
ООО «РесурсТранс»	влияние	99,9% уставного капитала принадлежит ООО «Ресурс Групп». Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «РТ Лизинг»	влияние	100% уставного капитала принадлежит ООО «Ресурс Групп». Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «РТ Лайн»	влияние	99,9% уставного капитала принадлежит ООО «РТ Лайн Общественный транспорт»
ООО «РТ Лайн Общественный транспорт»	влияние	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
		100% уставного капитала принадлежит ООО «Ресурс Групп».

Обществом совершены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	2022	2021
Продажи связанным сторонам		
ООО «РесурсТранс»	506 324	363 617
ООО «РТ Лайн»	96 542	41 126
Закупки у связанных сторон		
ООО «Ресурс Групп»	31 412	23 095

ООО «СиМ Автосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование связанной стороны	2022	2021
ООО «РТ Лайн»	6 102	5 150
ООО «РесурсТранс»	948	454

Цены на оказание услуг связанным сторонам соответствуют рыночным. Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Платежи в пользу

ООО «Ресурс Групп» являются вознаграждением за услуги управления. Платежи в пользу

ООО «РТ Лайн» - плата за аренду нежилых помещений и транспортных средств.

Займы, выданные Обществом связанным сторонам, более подробная информация в п 4.3. «Финансовые вложения»:

Наименование связанной стороны	2022	2021
Сальдо по ООО «РТ Лизинг» на начало года	-	13 250
Платежи в связи с предоставлением займа	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов	-	(13 250)

Наименование связанной стороны	2022	2021
Сальдо по ООО «РТ Лизинг» на конец года		-
Сальдо по ООО «РТ Лайн» на начало года	245 000	215 900
Платежи в связи с предоставлением займов (получение векселей)	24645	30 000
Поступления от возврата предоставленных займов (погашения векселей)	-	(900)
Сальдо по ООО «РТ Лайн» на конец года	269 645	245 000

В 2020 году заключены соглашения между ООО «СиМ Автосервис» и ООО «РТ Лайн» о новации долговых обязательств по договорам займа в вексельные обязательства.

Начисления по договорам выданных займов и вексельным обязательствам:

Наименование связанной стороны	2022	2021
ООО «РТ Лайн»	29 295	17 495
ООО «РТ Лизинг»	-	168

Информация о незавершенных на 31 декабря 2022 г. операциях со связанными сторонами:

Строка отчетности / Наименование связанной стороны	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность			
ООО «РТ Лайн»	81 451	51 636	14 411
ООО «РесурсТранс»	6 463	-	6 631
ООО «РТ Лизинг»	-	-	3 782
Кредиторская задолженность			
ООО «РесурсТранс»	29 833	48 412	36 384
ООО «Ресурс Групп»	3 351	5 007	-
ООО «РТ Лайн»	569	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и управляющую

ООО «СиМ Автосервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

компанию ООО «Ресурс Групп». Подробнее информацию см. в Пояснении 1.5.

Информация о вознаграждении руководящего состава представлена в таблице ниже.

Вид вознаграждения	2022	2021
Оплата труда	-	-
Страховые взносы	-	-
Вознаграждение управляющей компании	26 177	22 745

6.2 Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6.3 Оценочные обязательства

На 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества имеются оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в размере 10 258 тыс. руб. и 9 871 тыс. руб., соответственно.

Наименование показателя	2022	2021
Оценочные обязательства на начало года	9 871	9 816
Признано оценочных обязательств	20 337	19 457
Списано оценочных обязательств	(19 950)	(19 402)
Оценочные обязательства на конец года	10 258	9 871

6.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности, но оценивает потенциальное влияние на данную отчетность как низкое.

Риск изменения процентной ставки

Общество оценивает потенциальное влияние изменения процентной ставки на данную отчетность как низкое.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены на незначительные суммы.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя - ООО «РТ Лайн».

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

6.5 Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, в которых оно является ответчиком.

6.6 Влиянии на деятельность Общества геополитической напряженности.

После роста геополитической напряженности в начале 2022 года, Общество анализирует потенциальные последствия на макроэкономическую среду, а также на товарные и финансовые рынки. Неопределенность вокруг потенциальных санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

ООО «СиМ Автосервис»

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

7 События после отчетной даты

Значимые события после отчетной даты отсутствуют.

8 Корректировка отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от «24» мая 2023 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год от 31 марта 2023 года. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год включены Пояснения к отчетности.

«24» мая 2023 г.

Управляющий директор по ремонту и
обслуживанию транспорта ООО «Ресурс Групп» -
Управляющей компании ООО «СиМ Автосервис»
На основании доверенности № 8
от 31 марта 2023 года



Н.Н. Меркулов

ООО «СИМ Автосервис»

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

Приложение 1

Полный список обособленных подразделений

КОД ИФНС	Наименование ИФНС	КПП	ОКТМО	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета
3906	Межрайонная ИФНС России № 9 по городу Калининграду	390645001	27701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Калининград	г. Калининград, ул. Камская, дом № 63
3257	ИФНС России по г. Брянску	325745001	15701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Брянск	г. Брянск, Фокинский район, проезд Московский, д.19
7718	ИФНС России № 18 по г. Москве	771845001	45311000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Москва	г. Москва, ул. Вербная, дом 6, стр.1, этаж 2, помещение №216/4
5034	Межрайонная ИФНС России №10 по Московской области	503445001	46757000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Орехово-Зуево	142611, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Лапина, д. 58, корп. А.
6234	Межрайонная ИФНС России №2 по Рязанской области	623445001	61701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Рязань	г. Рязань, ул. Вокзальная, 11, офис № 3
5740	ИФНС России по г. Орлу	575145001	54701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Орел	г. Орел, переулок Элеваторный, д. 11., комн. № 2
6732	ИФНС России по г. Смоленску	673245001	66701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Смоленск	г. Смоленск, пос. Тихвинка 33, комната № 5
1832	Межрайонная ИФНС России № 11 по Удмуртской Республике	183245001	94701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Ижевск	г. Ижевск, Ленинский р-н, ул. Областная, д. 5, каб. № 17, площадью 17,5 кв.м
1684	Межрайонная ИФНС России № 4 по Республике Татарстан	165945001	92701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Казань	г. Казань, ул. Кулагина, 9, офис № 201, площадью 18,3 кв.м
4345	ИФНС России по г. Кирову	434545001	33701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Киров	г. Киров, ул. Милицейская, д. 14, офис № 313, площадью 15 кв.м
3334	Межрайонная ИФНС России № 4 по Владимирской области	330745001	17735000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Муром	г. Муром, ул. Московская, д. 85, офис № 6, площадью 23,8 кв. м
5257	ИФНС России по Канавинскому району г. Н. Новгорода	525745001	22701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, ул. Кузбасская, д. 1Г, офис № 4, площадью 21 кв.м
7716	ИФНС России № 16 по г. Москве	771601001	45361000	Администрация ООО «СИМ Автосервис»	603140, Нижегородская обл., Нижний Новгород, Переулок Мотальный, дом № 10, оф.11
5505	Межрайонная ИФНС России № 4 по Омской области	550545001	52701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Омск	г. Омск, ул. Вокзальная, 33
5407	ИФНС России по Железнодорожному району г. Новосибирска	540745001	50701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Новосибирск	г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 16
2223	Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю	222245001	01701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Барнаул	РФ, Алтайский край, город Барнаул, пр. Южный, 9, этаж 2, офис № 201
4205	ИФНС России по г. Кемерово	420545001	32701000	Автосервис ООО «СИМ Автосервис» в г. Кемерово	г. Кемерово, улица Юрия Дзужильного, дом 4а, помещение 1

КОД ИФНС	Наименование ИФНС	КПП	ОКТМО	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета
0272	Межрайонная ИФНС России № 30 по Республике Башкортостан	027245001	80701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» на ст. Дема	г. Уфа, Демский р-н, Мостостроительный проезд-829 ст. Дема
5835	ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы	583545001	56701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Пенза	г. Пенза, проспект Победы, 65 территория Троллейбусного дела № 2
6311	ИФНС России по Железнодорожному району г. Самары	631145001	36701305	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Самара	443030, г. Самара, ул. Кричевская, дом 3
6325	Межрайонная ИФНС России № 3 по Самарской области	632545001	36735000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Сызрань	Самарская область, г. Сызрань, ул. Советская, д. 32
7842	ИФНС России № 11 по г. Санкт-Петербургу	784245001	40911000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Санкт-Петербург	191024, Санкт-Петербург г, пр-кт. Бакунина, д.5, лит. А, пом.47-Н
4705	ИФНС России № 5 по Ленинградской области	470545001	41609101	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Волхов	187403, Ленинградская обл, г. Волхов, ул. Калинина, д.46
6027	ИФНС России № 1 по Псковской области	602745001	58701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Псков	180004, 60, Псков г, Декабристов ул, 64
6950	ИФНС России № 10 по Тверской области	695045001	28701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Тверь	170002, г. Тверь, ул. Суворова 1-я, д.1
3019	Межрайонная ИФНС № 1 по Астраханской области	301945001	12642464	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Астрахань	416474, Астраханская обл., Приволжский район, Промышленный узел ТЭЦ-2, 0,02 км западнее ТЭЦ-2
3460	Межрайонная ИФНС № 10 по Волгоградской области	346045001	18701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Волгоград	г. Волгоград, ул. Елецкая, д. 21, офис 313
6451	Межрайонная ИФНС № 19 по Саратовской области	645145001	63701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Саратов	Саратов, Ново-Астраханское шоссе, д. 81, литер КК1К2К3К4, офис 13
7404	Межрайонная ИФНС России № 21 по Челябинской области	740445001	75712000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Златоуст	г. Златоуст, 5-я Нижневокзальная 1Б
4501	ИФНС России по г. Кургану	450145001	37701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Курган	г. Курган, Дзержинского 63
5611	ИФНС России по Промышленному району г. Оренбурга	561145001	53701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Оренбург	г. Оренбург, Ногина 85/1
5614	ИФНС России по г. Орску Оренбургской области	561445001	53723000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Орск	г. Орск, Каслинская 10/7
7449	ИФНС России по Ленинскому району г. Челябинска	744945001	75701320	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Челябинск	г. Челябинск, ул. Луценко д.12, площадь 50 кв.м
7527	Межрайонная ИФНС России № 7 по Забайкальскому краю	751245001	76626101	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Могоча	Забайкальский край, Могочинский район, г. Могоча, ул. Клубная, 2 "а"
2807	Межрайонная ИФНС России № 5 по Амурской области	280745001	10730000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Свободный	Амурская область, г. Свободный, ул. Литвиновская, 2/1 помещение ул. Ленина 48
7536	Межрайонная ИФНС России № 2 по г. Чита	753645001	76701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Чита	Забайкальский край, г. Чита, ул. Токмакова, 46

ООО «СИМ Автосервис»

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

КОД ИФНС	Наименование ИФНС	КПП	ОКТМО	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета
5948	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Пермскому краю.	594845001	57646413	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в д. Хмели	Пермский край, Пермский р-н, д. Хмели, ш. Космонавтов, д.330-Б, оф.2, 614065
6686	Управление Федерального казначейства по Свердловской области (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №32 по Свердловской области)	668645001	65701000	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Екатеринбург	г. Екатеринбург, ул. Машиностроителей, д.19
6623	Управление Федерального казначейства по Свердловской области (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Свердловской области)	662345001	75757117	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Нижний Тагил	Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Балакинская, д.59А, офис N27
7203	Управление Федерального казначейства по Тюменской области (Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3)	720345001	33583672	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Тюмень	г. Тюмень, ул. Максима Горького, дом 10/1
8602	УФК ПО ХАНТЫ-МАНСЬИНСКОМУ АВТОНОМНОМУ ОКРУГУ-ЮГРЕ (Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа — Югры)	860245001	41256579	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Сургут	Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, д.27, 1 этаж
5905	Управление Федерального казначейства по Пермскому краю (Инспекция Федеральной налоговой службы по Индустриальному району г. Перми)	590545001	35203277	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Пермь	г. Пермь, Индустриальный район, ул. Промышленная, д. 101, помещение № 1
8904	УФК по Ямало-Ненецкому автономному округу (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Ямало-Ненецкому автономному округу)	890445001	12521224	Автосервис ООО «Сим Автосервис» в г. Новый Уренгой	Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, жил. район Лимбяха, ул. Дальняя, д.16

«24» мая 2023 г.

Управляющий директор по ремонту и обслуживанию транспорта ООО «Ресурс Групп» -
Управляющей компании ООО «Сим Автосервис»
На основании доверенности № 8
от 31 марта 2023 года



Н.Н. Меркулов