

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интрак»**

**Раздел 10. Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Интрак» за 2022 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Интрак» (далее Общества) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данные текстовые и табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год являются пересмотренными в связи с технической ошибкой (прикреплении при отправке неправильного файла) и заменяют первоначально представленные.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

1.1 Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интрак»

Сокращенное наименование: ООО «Интрак»

ИНН 6314027808 ОГРН 1076317001001

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц – 20.02.2007 г.

Юридический адрес Общества: 443004, г. Самара, ул. Грозненская, д. 38, литера К

Фактический адрес Общества: 443004, г. Самара, ул. Грозненская, д. 38, литера К

1.2 Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Белов Владимир Николаевич	Директор Назначен протоколом собрания собственников № 01-11/19 от 28.11.2019 года сроком на пять лет.

Учредители:

Белов Владимир Николаевич – 1%

Наумов Сергей Владимирович - 99%

1.3 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 65 человек, в 2021 году – 84

1.4 Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1

1.5. Аудитор Общества:

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКА",

Член СРО ААС ОРНЗ 11606054321, ОГРН 1037835013325,

195112 г. Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, дом 18, Литер А, помещение 51.

ИНН/КПП 7816095144 / 780601001

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется на договорных началах специализированной организацией ООО «ЭКкАунтинг-Поволжье» по договору № 04/09 от 01.06.2009.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с российским законодательством.

Изменениями в Учетной политике.

Учетная политика ООО «Интрак» Самара на 2022 год утверждена Приказом от 27.12.2021 года № 21.

Уровень существенности.

Порог существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики принимается равным 5% от соответствующей величины показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости.

Общество не признает объектами ОС активы, первоначальная стоимость которых менее 100 (Сто) тысяч рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные затраты на капитальный ремонт, техническое обслуживание, проводимое с частотой более 12 месяцев. Несущественные затраты на капитальный ремонт стоимостью менее 100 (Сто) тысяч рублей признаются расходами по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

В бухгалтерском балансе ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет ОС на обесценение, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Тесты на обесценение внеоборотных активов проводятся по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"):

Внешние:

- снижение стоимости активов за период, которое является более значительным, чем предполагаемое снижение его стоимости в результате использования;
- существенные неблагоприятные изменения в технологической, рыночной, экономической или правовой среде функционирования организации, которые произошли за период или будут иметь место в ближайшем будущем.

Внутренние:

- фактические данные об устаревании или физических повреждениях актива;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты);
- значительные изменения в степени или способе использования или предполагаемого использования актива, которые произошли в данном периоде или будут иметь место в ближайшем будущем и окажут неблагоприятное влияние на него. К таким изменениям относятся: простой актива, планы реализовать актив ранее, чем предполагалось;
- иные признаки обесценения.

Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту ОС отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального устаревания. Общество не признает объектами ОС активы, первоначальная стоимость которых менее 100 (сто) тысяч рублей. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

В 2022 году не было ОС, стоимость которых подвержена обесценению.

2.2 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество учитывает в составе запасов следующие активы:

- предназначенные для продажи (товары)
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактически произведенных затрат на приобретение или изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету и если сумма транспортных расходов определена по номенклатуре материалов.

Товары и материалы при приобретении принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16 «Отклонения в стоимости материалов»

Единицей учета товаров является наименование.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

При передаче товара от комитента к комиссионеру право собственности на товар остается за комитентом до предоставления отчета агента (комиссионера).

На сумму себестоимости переданного комиссионеру товара, по которой они числятся в учете организации-комитента, производится запись по дебету счета 45 «Товары отгруженные» в корреспонденции с кредитом счета 41 «Товары» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитываются отдельно на счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально учетной стоимости товаров, исходя их отношения суммы отклонений на начало месяца (отчетного периода) и текущих отклонений за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.

На счете 20 собираются фактические затраты на содержание и эксплуатацию собственных и арендованных транспортных средств.

По итогам месяца сума расходов учтенная по номенклатурной группе «Выручка от продажи товаров, работ, услуг» делится пропорционально количеству ГСМ, списанного на «Транспортные услуги ТЦ (снаб, межфил)» и «Транспортные услуги ТЦ (покупатели)» и относится на эти номенклатурные группы в разрезе статей затрат.

По итогам месяца суммы по номенклатурным группам «Транспортные услуги ТЦ (снаб, межфил)» и «Транспортные услуги ТЦ (покупатели)» со счета 20.01 переносятся в дебет счета 44.01 «Расходы на продажу» на соответствующие статьи затрат: «Транспортные услуги ТЦ (снаб, межфил)» и «Транспортные услуги ТЦ (покупатели)».

Признаки обесценения запасов на 31.12.2022 не выявлены, резерв под обесценение не признается.

2.3 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 года № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Беспроцентные займы, выданные юридическим и физическим лицам, финансовыми вложениями не являются и учитываются на счете 76.

Депозиты учитываются на счетах 55 «Специальные счета в банках» или 58 «Финансовые вложения» в зависимости от конкретных условий.

Если депозит отвечает условиям денежного средства, например, заключен на срок до востребования, предназначен для проведения расчетных операций, не используется для получения дохода (символические проценты или их полное отсутствие), то учитывать депозит на счете 55 «Специальные счета в банках».

Если депозит внесен на определенный срок, по нему начисляются проценты, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств, то учитывать депозит на счете 58 «Финансовые вложения».

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики Общества) затраты при приобретении финансовых вложений признаются прочими расходами.

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

2.4 Дебиторская задолженность

В отчетности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается на основании проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга в полной или частичной сумме.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому долгу и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной сомнительной задолженности,
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной сомнительной задолженности,

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резерв создается по расчетам с предприятиями, организациями и гражданами за товары, работы и услуги, по авансам выданным, займам. Резерв создается и корректируется на ежемесячной основе.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были созданы резервы по сомнительным долгам, суммы резервов подлежат восстановлению или корректировке в текущем отчетном периоде.

2.5 Доходы

Обществом установлен порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 27.11.2020 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- доходы от продажи товаров через агента, участвующего в расчетах;
- доходы от реализации товаров, работ, услуг.

Доходы, не вошедшие в перечень доходов от обычных видов деятельности, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами.

Выручка от реализации товаров по договору комиссии признается в составе доходов от обычных видов деятельности на дату перехода права собственности на товары к покупателю в сумме договорной стоимости проданных комиссионером товаров. Признание выручки комитентом осуществляется в том отчетном периоде, в котором комиссионер отгрузил товар покупателю (п.п. 5, 12 положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9-99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

2.6 Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Учет расходов ведется раздельно в разрезе служб и статей затрат.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся.

2.7 Учет займов и кредитов

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Долгосрочные займы и кредиты переводятся в краткосрочные в момент, когда по условиям договора до возврата займа (кредита) остается 365 (366) дней.

2.8 расчеты с подотчетными лицами

Общество выдает подотчетным сотрудникам деньги на командировки и хозяйственные расходы наличными, либо путем перечисления на зарплатные карты. Независимо от способа получения денег, неизрасходованные суммы возвращают наличными в кассу Общества.

2.9 Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается.

2.10 Денежные средства и их эквиваленты

Установить, что целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются конкретные объекты учета.

Установить, что для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.11 Свернутое отражение денежных потоков

Установить, что целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются

следующие денежные потоки транзитного и массового характера, не поименованные в п.п. 14 и 15 ПБУ 23/2011:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в течение до трех месяцев);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

2.12 Налог на прибыль

Установить, что текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 на отчетную дату осуществляется проверка наличия оценочных обязательств Директором с письменным обоснованием результатов проверки.

Установить, что в случае наличия на отчетную дату оценочного обязательства величина оценочного обязательства определяется Директором на основании расчета оценочных обязательств.

Обоснованность оценки подтверждается бухгалтерской справкой.

Установить, что с целью применения ПБУ 8/2010 в случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, величина такого оценочного обязательства определяется по дисконтированной величине оценочного обязательства, рассчитанной в соответствии с п.п. 16-19 ПБУ 8/2010.

Установить, что с целью применения ПБУ 8/2010 в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств производится Директором.

Результаты проверки подтверждаются Бухгалтерской справкой.

Общество применяет упрощенный расчет оценочного обязательства по оплате отпусков по всей организации (по группам персонала). Сформированы 3 группы: 22 – работники транспортного цеха, 19 – работники склада, 21 – управленческий персонал, служба охраны.

Резерв по предстоящим отпускам не создавался, так как величина резерва по отпускам не является существенной.

2.14 Исправление ошибок

Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае Директором на основании письменного обоснования такого решения.

3. Отражение в отчетности

3.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2022г. в залоге основных средств нет.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

Иное использование основных средств представлено в Табл.2.3 пояснений к балансу.

Учет аренды

Применяются нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору, либо предусматривают сдачу объекта в субаренду.

Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.

Стоимость арендованных основных средств, учитываемых как операционная аренда, по состоянию на 31.12.2022г. составляет 1 090 тыс. рублей. Операционная аренда отражается в учете по:

- договорам аренды производственных помещений;
- договорам аренды непроизводственных помещений;
- договорам аренды транспортных средств;
- договорам аренды производственного оборудования.

Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Запасы в отчетности по состоянию на 31.12.2022 года учтены по фактической себестоимости.

3.2 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности составила 321 264 тыс. руб., (31 декабря 2021 г.: 339 264 тыс. руб.) в том числе по расчетам с разными дебиторами и кредиторами - расчеты с комиссионерами в размере 238 389 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 265 231 тыс. руб.):

Контрагенты	2022	2021
ВЕХА- РЕГИОН ООО	106 697	148 634
ВЕХА-МАСТЕР ООО	52 382	9 912
ВЕХА-ОРЕНБУРГ ООО	45 382	54 507
ТРЭК-АВТО ООО	33 928	52 178
Итого	238 389	265 231

Дебиторская задолженность выражена в рублях, задолженности выраженной в иностранной валюте, нет.

3.4 Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	40 607 тыс. руб.
В том числе:	
На расчетном счете	40 607 тыс. руб.

4. Капитал

4.1 Уставный капитал:

	Уставный капитал, тыс. руб.
На 31 декабря 2021 г.	10
На 31 декабря 2022 г.	10

4.2 Нераспределенная прибыль

По строке «Нераспределенная прибыль» отражена прибыль прошлых лет в сумме 322 050 тыс. руб. и чистая прибыль 2022 года в сумме 223 674 тыс. руб. Начислены дивиденды в сумме 140 709 тыс. руб.

В Отчете о движении капитала за 2022 год, в Таблице 1. Движение капитала по строке 3317 отражена корректировка амортизации ОС на 01.01.2022 г. в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 – 940 тыс. руб.,

В Отчете о движении капитала за 2022 год, в Таблице 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок по строке 3421 отражено исправление ошибок за 2021 год – 13 тыс. руб.,

5. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Задолженность по полученным займам на 31.12.21 и 31.12.22:

Долгосрочная задолженность

ООО Бизнес-Партнер, договор 102-01/21 от 19.04.2021 года

Сумма долга на 31.12.2021 года – 2 250 000 рублей,

Переведено в краткосрочную задолженность 01.04.2022 г. – 2 250 000 рублей,

Сумма долга по процентам на 01.01.2022 г. – 22 931,51 руб.,

Начислены проценты в 2022 году – 66 575,35 руб.,

Погашена задолженность по процентам в 2022 году – 89 506,86 руб.,

Краткосрочная задолженность

ООО Бизнес-Партнер, договор 102-01/20 от 03.02.2020 года

Сумма долга на 31.12.2021 года – 110 337 500 рублей,

Погашено в 2022 году – 49 260 000 рублей,

Остаток долга на 31.12.2022 года – 61 077 550 рублей,

Сумма долга по процентам на 01.01.2022 г. – 1 268 858,22 руб.,

Начислены проценты в 2022 году – 9 687 322,43 руб.,

Погашена задолженность по процентам в 2022 году – 10 333 691,75 руб.,

Остаток задолженности по процентам (декабрь 2022 г.) на 31.12.2022 г. – 662 489,00 руб.

ООО Бизнес-Партнер, договор 102-01/21 от 19.04.2021 года

Переведено в краткосрочную задолженность 01.04.2022 г. – 2 250 000 рублей,

Остаток долга на 31.12.2022 года – 2 250 000 рублей,

Начислены проценты в 2022 году (с 01.05.2022 г.) – 203 424,67 руб.,

Погашена задолженность по процентам в 2022 году – 180 493,16 руб.,

Остаток задолженности по процентам (декабрь 2022 г.) на 31.12.2022 г. – 22 931,51 руб.

6. Оценочные обязательства

6.1. Резерв по судебным разбирательствам. Судебные разбирательства, по которым возможны оттоки денежных средств, отсутствуют.

Резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков не начислен ввиду незначительности размера.

6.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в иностранной валюте на 31 декабря 2022 г. нет.

6.3 Задолженность по налогам и сборам:

Задолженность по страховым взносам:

Наименование взносов	Тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Пенсионный фонд	699	658
ФСС	85	80
Фонд ОМС	160	151
Обязательное страхование от несчастных случаев	12	12
Итого	956	901

Задолженность по налогам и сборам:

Наименование налога	Тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Налог на добавленную стоимость	24 301	22 685
НДФЛ	7 348	346
Налог на прибыль	24 182	0
Транспортный налог	7	15
Итого	55 838	23 046

Налоги в 2022 году были перечислены своевременно. Вся задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. является текущей, просроченной задолженности по налогам Общество не имеет.

6.4 Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2022 год			
Торговая оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1, в том числе:	2 667 274	(1 755 678)	911 596
продажа через агентов	2 392 082		
2021 год			
Торговая оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1, в том числе:	2 682 151	(1 860 247)	821 904
продажа через агентов	2 446 085		

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	9 672	69 746
Затраты на оплату труда	37 794	32 658
Отчисления на социальные нужды	11 499	8 297
Амортизация	1 212	186
Прочие затраты	590 507	414 296
Итого расходов по элементам	650 684	525 296

6.5 Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

Тыс. руб.

Прочие доходы	за 2022 г	за 2021 г
Премия, выплаченная от поставщика	5 972	11 826
Проценты к получению	5 831	838
Списание кредиторской задолженности	59	10
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	938	515
Резервы по сомнительным долгам	44 572	14 792
Излишки от инвентаризации	6 284	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Прочие внереализационные доходы, в том числе уступка прав	1 987	325
Итого прочие доходы:	65 643	28 306

Тыс. руб.

Прочие расходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Прочее списание, в том числе списание дебиторской задолженности	254	7
Проценты к получению (уплате)	9 957	22 069
Расходы на услуги банков	230	277
Резервы по сомнительным долгам	28 135	31 297
Недостачи от инвентаризации	4 465	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Прочие расходы	2 419	2 994
В том числе уступка прав	-	-
Итого прочие расходы:	45 460	56 644

7. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2022 год в бухгалтерском учете были сформированы:

Показатель	Сумма
Условный расход	56376
Условный доход-	(155)
ОНА (сч. 77)-	(145)
ОНО (сч. 09)+	175
ПНО	1 222
Текущий налог на прибыль	57 473

ОНА, ОНО начислены из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете расходов по автомобилям, купленным в лизинг по договорам АХ_ЭЛ/Смр-100782/ДЛ от 12.09.2019 г., АХ_ЭЛ/Смр-100859/ДЛ от 12.09.2019 г.

8. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Белов Владимир Николаевич	Гражданство РФ, Директор	Исполнительный орган	22.12.2014г.	Протокол № 02-12/14 от 22 декабря 2014 г.	1 %
2	Наумов Сергей Владимирович	Гражданство РФ	Доля в уставном капитале	10.07.2019г.	Договор купли-продажи от 10июля 2019 г.	99 %
3	АвтоСпецВолга ООО	443004, обл. Самарская, г. Самара, ул. Грозненская, д. 63	По учредителю	21.07.2012		
4	СИТИЛАЙН 63 ООО	443004, обл. Самарская, г. Самара, ул. Грозненская, 63 а	По учредителю	06.01.2014		

Виды и объем операций со связанными сторонами:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Белов Владимир Николаевич	Оплата труда Страховые взносы Дивиденды В.т.ч. НДФЛ	1 556 473 1 407
2	Наумов Сергей Владимирович	Дивиденды В т.ч. НДФЛ	139 302
3	АвтоСпецВолга ООО	Ремонт ТС	961
4	СИТИЛАЙН 63 ООО	Покупка прицепа	30

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

11. Непрерывность деятельности

Общество не планирует ликвидацию или сокращение своей деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками, способными создавать угрозу непрерывности деятельности, включая пандемию, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество не сотрудничает с поставщиками европейского и американского происхождения и не торгует товарами их производства. В связи с этим риски, связанные изменением валютного регулирования, рассматриваются Обществом, как несущественные.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Интрак» В обозримом периоде санкционной политики в отношении РФ и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет несущественным: товар, предназначенный для перепродажи Обществом – отечественного производства, заводов ближнего зарубежья, территория продажи – Российская Федерация, следовательно, санкции, введенные в 2022 году, не окажут существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность и ее непрерывность.

12. Ошибки

Существенные ошибки в 2022 году не выявлялись. Существенные ошибки отражаются в учете ретроспективно.

13. Результат чрезвычайных событий

Чрезвычайные события в 2022 году и на дату составления отчетности не происходили.

14. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков

поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор _____ Белов В.Н.

03 апреля 2023 г.