ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Авто-мс» за 2022 год, корректировка 1.

1. Общие сведения об ООО «Авто-мс».

ООО «Авто-мс», образованное в январе 2014 года, начало свою уставную деятельность в ноябре 2014 года. Основным видом деятельности является оптовая продажа автомобильных запасных частей.

Адрес местонахождения ООО «Авто-мс: 115280, город Москва, 1-й Автозаводский проезд, дом 4, корпус 1, офис 10.

На 31 декабря 2022 года в Обществе открыты следующие Обособленные подразделения:
- ОП ООО «Авто-мс» (МО, г. Химки);
- ОП ООО «Авто-мс» г. Владивосток;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Волгоград;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Екатеринбург;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Иркутск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Кемерово;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Краснодар;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Красноярск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Новосибирск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Омск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Ростов-на-Дону;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Санкт-Петербург;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Тюмень;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Челябинск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Барнаул;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Воронеж;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Томск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Хабаровск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Калининград;
- ОП ООО «Авто-мс» Кунцево;
- ОП ООО «Авто-мс» Южный порт;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Самара;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Казань;
- ОП ООО «Авто-мс» Шарапово.

1.1 Дочерние предприятия ООО «Авто-мс»:

- ООО «АВТО-БРИДЖ» (Республика Беларусь), является дочерним с августа 2018 года. Осуществляет оптовую торговлю автомобильными запасными частями на территории Республики Беларусь.
- ООО «Форсто» (РФ), являлось дочерним с 09 января 2019 года по 13 февраля 2020 года. 14 февраля 2020 года была завершена процедура реорганизации данного Общества в форме присоединения к ООО «АВТО-МС». Осуществляло торговлю автомобильными запасными частями через интернет площадки в г. Москве.

1.2. Реорганизация Общества в форме присоединения.

14 февраля 2020г. на основании Договора о присоединении к ООО «Авто-мс» ООО «ФОРСТО», ООО «АвтоФаворит», ООО «ИНФОИНЖКОМ» от 26 июня 2019г. и Решения участников Общества, подтвержденного Протоколом Внеочередного Общего собрания участников ООО «Авто-мс» № 1/1-2019 от 26 июня 2019г. была завершена процедура реорганизации общества с ограниченной ответственностью «Авто-мс» в форме присоединения к нему общества с ограниченной ответственностью «АвтоФаворит» (ОГРН 1115047017480), общества с ограниченной ответственностью «ИНФОИНЖКОМ» (ОГРН 1135047012121), и общества с ограниченно ответственностью «ФОРСТО» (ОГРН 1157746594752) с переходом к нему всех прав и обязанностей присоединяемых юридических лиц.

1.3 Прочая информация.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 169 человек.

Состав исполнительного органа Общества: единоличный исполнительный орган, а именно Генеральный директор. С 14 декабря 2020 года Генеральным директором является Рощупкин Виктор Сергеевич.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена 28.04.2023 г. и является исправленной. Она заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, которая была составлена 30.03.2023 г. Основания для составления исправленной бухгалтерской отчетности приведены в Приложении № 3 к настоящим пояснениям». В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество отразило последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Следствием вышесказанного явилось не соответствие отдельных строк Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года, сданного за 2021 год, и одноименных строк в Бухгалтерском балансе, сданном за 2022 год. Корректировка данных Бухгалтерского баланса отчетного периода отражена в Таблице №1.

Таблица №1

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	61 828	1947	63 775
Отложенные налоговые активы	1180	6 268	-	6 268
Итого по разделу I	**1100**	**324 598**	1947	**326 545**
БАЛАНС	**1600**	**1 867 276**	1947	**1 869 223**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	891 086	1558	892 644
Итого по разделу III	**1300**	**914 116**	1558	**915 674**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 827	389	2 216
Итого по разделу IV	**1400**	**1 827**	**389**	**2 216**
БАЛАНС	**1700**	**1 868 276**	**1947**	**1 869 223**

1.4. Расшифровка некоторых строк бухгалтерского баланса:

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 корректировка 1 в сумме 37 578 тыс. руб. включает в себя следующие активы:
- денежные средства в сумме эквивалентной 5 580 тыс. руб.;
- денежные эквиваленты в сумме 32 000 тыс. руб. К денежным эквивалентам отнесен открытый в кредитной организации депозит, т.к. срок его погашения составляет менее трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. отражен в общей сумме 37 578 тыс. руб. по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

1.5. Сведения о курсовых разницах и валютных курсах:

В составе прочих доходов отражены курсовые разницы в сумме 544 367 тыс. руб., в составе прочих расходов отражены курсовые разницы в сумме 405 075 тыс. руб.
Курс доллара США к рублю на 31.12.2022 г.: 1 доллар США = 70,3375 руб.
Курс евро к рублю на 31.12.2022: 1 евро = 75,6553 руб.
Курс китайского юаня к рублю на 31.12.2022: 10 китайских юаней = 98,9492 руб.

1.6. Сведения о предоставленном кредите.

1.6.1 Обществу предоставлены денежные средства в российских рублях (далее – «Кредиты») в форме невозобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи в размере 200 000 000,00 (Двести миллионов) рублей.

1.6.2 Срок действия Кредитной линии устанавливается с «21» ноября 2022 г. по «21» ноября 2023 г. включительно.

1.6.3 В обеспечение надлежащего исполнения обязательств Общество передает в залог Залогодателю товары, находящиеся в своей собственности в сумме 200 000 000, 00 рублей.

1.7. Расшифровка суммы, указанной по строке 5512 таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Состав суммы, указанной по строке 5512 таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» 2022 года отражена в Таблице № 2.

Таблица №2

№	Категория поставщиков	Сумма аванса, тыс. рублей
1	Поставщики товара для перепродажи	101 182
2	Федеральная таможенная служба	2 146
3	Аренда нежилых помещений	4 052
4	Аренда оборудования	643
5	Поставщики транспортных услуг	1 946
6	Поставщики прочие	3 221
	ИТОГО	113 190

1.8. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

1.8.1 Общество является Арендатором нежилых помещений, использующихся в качестве офисных и складских помещений в целях осуществления оптовой торговли автомобильными запасными частями. Стоимость активов, являющихся объектами учета аренды (права пользования активами), отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 в составе строки 1150 «Основные средства» в сумме 223 094 тыс. руб. Стоимость обязательств, являющихся объектами учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 (обязательств по аренде), отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 в составе строки 1450 «Прочие обязательства» в сумме 164 440 — долгосрочная часть; в составе строки 1550 «Прочие обязательства» в сумме 60 662 — краткосрочная часть.

1.8.2. Основная информации о праве пользования активом «Арендованное имущество» отражена в Таблице 2.4. «Информация о сроках полезного использования ОС» Табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Авто-мс" за 2022 год корректировка 1.

1.8.3. Основание и порядок расчета процентной ставки: в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется следующая ставка дисконтирования: ключевая ставка на день формирования права пользования +3% (ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды).

Начисленные по обязательствам по аренде проценты отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в сумме 12 245 тыс. руб.

1.8.4 При оценке задолженности по аренде Общество не учитывает расходы, относящихся к переменным платежам. Сумма переменной арендной платы по всем договорам аренды составила 4 518 тыс. руб.

1.8.5. Обществом не осуществлялись затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

1.8.6. Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде в 2022 году не производился.

1.8.7. Общество не принимает к учету право пользования активом по договорам аренды нежилых помещений с неопределенным сроком аренды при отсутствии достаточной уверенности в

продлении или прекращении аренды в определенные сроки, невозможности однозначного определения уместных фактов и обстоятельств, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлой практики организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономических причин такой практики.

1.8.8. Общество получило в аренду подъемно-погрузочную технику: электрический ричтрак (2 шт.), электрическая тележка (2 шт.) без права выкупа. Срок аренды предположительно составляет менее 12 месяцев. Будущие арендные платежи составят: 2 632 000 рублей.

1.8.9. Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

1.8. 10. Расходы и будущие арендные платежи арендатора с обособленным раскрытием расходов 2022 года и будущих арендных платежей на 2023 год, относящихся к договорам аренды, указанным выше в п. 1.8.7. и п. 1.8.9. отражены в Таблице №3:

Таблица №3

Местонахождение	Арендодатель	Расходы на постоянную часть аренды 2022 г., тыс. рублей	Расходы на переменную часть аренды 2022 г., тыс. рублей	Сумма арендной платы на 2023 г., тыс. рублей
Аренда склада в г. Челябинске	АО фирма "Челябхимопторг"	1 865,9	165,7	1 922,9
Аренда склада в г. Барнаул	ООО "СТАРК"	1074,7	120,4	1 399,2
Аренда склада и офиса в г Ростов-на-Дону	ИП Кузнецов В.М.	2 532,0	-	2 565,5
Аренда склада в г. Екатеринбург	ИП Бабкин А.В. ИП Дейч Э.Д.	5 197	-	5 293,9
Аренда склада в г. Хабаровск	ИП Мацкевич Н.Л.	5 462,4	78,1	5 462,4
Аренда офиса в г. Томск	ООО "Томскснаб"	1277,9	28,04	1 533,5
Аренда склада и офиса в г Иркутск	АО "ТЕМЕРЕСО"	1727,3	104,6	2 072,8
Аренда склада и офиса в г Кемерово	ИП Шалаев Алексей Викторович	1369,1	15,8	1 504,3
Аренда склада и офиса в г Владивосток	ООО "ТоргМакс"	5 607,5	181,9	5 607,5
Аренда склада и офиса в г. Самара	ООО "МегаДом"	3001,0	59,9	4 801,7

2. Применяемая учетная политика.

Применяемая ООО «Авто-мс» учетная политика раскрывается в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

3. Информация о связанных сторонах.

ООО «Авто-мс» на 31.12.2022 года контролируется следующими физическими лицами: Блазе В.Э, Тимохиным Д.А, Ермолаевым А.Г., Бузовым С.И. (до 20.12.2016 г. - контролировалось физическим лицом: Михаль С.Н.);

На 31.12.2022 года ООО «Транс Атлантик» (ИНН 3908038967) и ООО «Авто-мс» являются связанными сторонами: т.к на 31.12.2022 года Бузову С.И. принадлежит 100% уставного капитала ООО «Транс Атлантик». Информация о взаимных оборотах между ООО «Авто-мс» и ООО «Транс Атлантик» предоставлена в Таблице №4. Также Бузов С.И. является участником следующих организаций, не являющихся контрагентами ООО «Авто-мс» (взаимные обороты и остатки отсутствуют): ООО «ЦАВС» (ИНН 2320076436), ООО «Викар» (ИНН 7733654790), ООО «Продиджи Ленд» (ИНН 7731298297), ООО «ТМ Консалтинг» (ИНН 7705945903).

На 31.12.2022 года ООО «Авто-Бридж» является для ООО «Авто-мс» связанной стороной, т.к. ООО «Авто-мс» является единственным участником ООО «Авто-Бридж». Информация о взаимных оборотах между ООО «Авто-мс» и ООО «Авто-Бридж» предоставлена в Таблице №5. Информация об условиях, сроках осуществления (завершения) расчетов, формах расчетов с ООО «Авто-Бридж» предоставлена в Таблице №6.

3.1. Информация о взаимных оборотах между ООО «Авто-мс» и ООО «Транс Атлантик».

Таблица № 4

Наименование связанной стороны ООО «Авто-мс»	Характер взаимоотношений	Сумма взаимных оборотов (тыс. рублей)	Сальдо взаимных оборотов на 31.12.2022 года (+ в пользу ООО «Авто-мс») (тыс. рублей)
ООО «Транс Атлантик»	Транспортные перевозки	575	0

В 2022 году ООО «АВТО-МС» оплатило услуги, оказанные ООО «Трансатлантик», в сумме 574 962,71 рублей.

3.2. Информация о взаимных оборотах между ООО «Авто-мс» и ООО «Авто-Бридж».

Таблица №5

Наименование связанной стороны ООО «Авто-мс»	Характер взаимоотношений	Сумма взаимных оборотов (тыс. рублей)	Сальдо взаимных оборотов на 31.12.2022 года (+ в пользу ООО «Авто-мс») (тыс. рублей)
ООО «Авто-Бридж»	Покупка автозапчастей у компании ООО «Авто-Бридж», рубли.	10 630	0

ООО «Авто-Бридж»	Продажа автозапчастей компании ООО «Авто-Бридж», рубли	112 260	11 638
ООО «Авто-Бридж»	Продажа автозапчастей компании ООО «Авто-Бридж», доллары	12 321 (130 893,35 $)	0

Информация об условиях, сроках осуществления (завершения) расчетов, формах расчетов с ООО «Авто-Бридж».

Таблица №6.

Наименование информации о договоре с ООО «Авто-Бридж»	Договор купли-продажи: ООО «Авто-мс» - Продавец, «Авто-Бридж»- Покупатель, валюта договора : доллары США	Договор купли-продажи: ООО «Авто-мс» - Продавец, «Авто-Бридж»- Покупатель, валюта договора: рубли	Договор купли-продажи: ООО «Авто-Бридж» - Продавец, «Авто-мс» - Покупатель, валюта договора: рубли
Условия поставки товара	Продавец осуществляет отгрузку товара в течение 3-х банковских дней с момента получения Заявки Покупателя, либо в течение пяти банковских дней после получения предоплаты.	Продавец осуществляет отгрузку товара в течение 3-х календарных дней с момента получения Заявки Покупателя, либо в течение 180 календарных дней после получения предоплаты.	Продавец осуществляет отгрузку товара в течение 3-х банковских дней с момента получения Заявки Покупателя.
Условие оплаты товара	Покупатель вправе оплатить полную стоимость товара до его отгрузки, либо не позднее 180 календарных дней от даты получения Товара в полном объеме.	Покупатель вправе оплатить полную стоимость товара до его отгрузки, либо не позднее 270 календарных дней от даты получения Товара в полном объеме.	Покупатель вправе оплатить полную стоимость товара до его отгрузки, либо не позднее 60 календарных дней от даты получения Товара в полном объеме.
Форма расчетов	Перечисление денежных средств на расчетный счет Продавца.	Перечисление денежных средств на расчетный счет Продавца.	Перечисление денежных средств на расчетный счет Продавца.
Оплата ООО «Авто-мс» в адрес ООО «Авто-Бридж» в 2022 году.			10 630 тыс. рублей
Сумма оплаты ООО «Авто-	12 321 тыс. рублей (130 893,35 $)	100 622 тыс. рублей	

Бридж» в адрес ООО «Авто-мс» в 2022 году.			

3.4. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала ООО «Авто-мс» в 2022 году предоставлена в Таблице № 7.

Таблица №7

Должность сотрудника	Ф.И.О	Оплата труда (руб.)	Отпускные (руб.)	ИТОГО (руб.)	Отчисления во внебюджетные фонды с сумм оплаты труда и отпускных (руб.)
Генеральный директор	Рощупкин В.С.	3 761 745,31	140 086,95	3 901 832,26	843 913,69
Советник	Пеньков А.Ю.	3 473 781,93	366 763,02	3 840 544,95	813 374,87
Финансовый директор	Михаль С.Н.	3 510 468,24	304 805,34	3 815 273,58	809 095,39
Заместитель генерального директора по логистике и закупкам	Левчук А. Г.	4 205 721,72	316 398,34	4 522 120,06	918 656,61
Главный бухгалтер	Лазукина И. А.	2 634 732,27	199 851,00	2 834 583,27	657 088,42
Директор по персоналу	Рукавицина О.А.	2 287 745,56	192 706,34	2 480 451,90	602 198,06

4. Информация о налоге на прибыль.

Расчет налога на прибыль.

Сумма текущего налога 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.

Отложенный налог на прибыль в 2022 году составил сумму: -7 886 тыс. рублей и обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

В Таблице №8 представлены величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения и чистой прибыли.

Таблица №8

№	Показатель	Значение показателя, тыс.руб.
1.	Прибыль до налогообложения	1 274 111
2.	Условный расход по налогу на прибыль	254 822
3.	Расход по налогу на прибыль	-255 454
3.1.	Текущий налог на прибыль	-247 568
3.2.	Отложенный налог на прибыль	-7886

4.	Постоянный налоговый расход	-632
5.	Прочее	-343
6.	Чистая прибыль	1 018 314
6.1.	Чистая прибыль = прибыль до налогообложения + расход по налогу на прибыль + прочее	1 018 314
6.2.	Чистая прибыль = прибыль до налогообложения + условный расход по налога прибыль + постоянный налоговый расход + прочее	1 018 314

Применяемые ставки налога на прибыль:

3%- в федеральный бюджет;
17%- в бюджеты субъектов Российской федерации.

Генеральный директор ООО «Авто-мс» Рощупкин В.С.

28 апреля 2023 года

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, ООО "Авто-мс" за 2022 год от 28.04.2023 года, корректировка 1

Основные положения Учетной политики ООО «Авто-мс» для целей бухгалтерского учета.

1. Способы бухгалтерского учета.

1.1 Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

1.2. Метод и форма ведения бухгалтерского учета:

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

1.3. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете"

1.4. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

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 организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

1.5. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.6. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором Общества.

1.7. Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном Генеральным директором Общества 28.12.2021 г.

2. Основные средства и капитальные вложения

2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.2 В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

2.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тысяч рублей.

2.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.5. Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.8. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

2.9. Переходные положения.

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

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

2.9.3 На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости

(без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

3. Нематериальные активы

3.1. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

3.2. В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации

3.3. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

3.4. Проверка НМА на обесценение не производится.

3.5. Амортизация НМА.

3.5.1. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 30 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

3.5.2 При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все виды или группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

3.5.3 В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

4. Сырье и материалы

4.1. Учет приобретения материалов

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

4.1.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

4.1.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

4.2. Учет списания материалов

4.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

4.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

4.2.3. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

5. Товары

5.1. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

5.2 При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

6. Резервы под обесценение запасов

6.1. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

6.2. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

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

7. Финансовые вложения

7.1. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

7.2. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

7.3 Депозитные вклады, сроком размещения до трех месяцев, признаются денежными эквивалентами.

7.4 Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

8. Резервы по сомнительным долгам

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

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

8.3 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

8.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

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

9. Оценочные обязательства

9.1. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Дні х (1 + СтВзі / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дні - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

9.2. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается

10. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

10.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

10.3. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

11. Доходы и Расходы

11.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи автомобильных запасных частей.

11.2. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

11.3. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

11.4. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

11.5. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» (за исключением прямых расходов), ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу»). Прямые расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» (транспортно-экспедиторские услуги и другие прямые расходы на продажу) распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

11.6. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

11.7. Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен, записью по субсчетам счета 68 "Расчеты по налогам и сборам": по дебету субсчета "Налог на прибыль" и кредиту субсчета "Торговый сбор". В случае если по итогам отчетного периода (последующих отчетных периодов) право на уменьшение исчисленного за соответствующий период налога на прибыль (авансовых платежей по налогу) на сумму начисленного торгового сбора утрачено либо не возникло, не принимаемая в уменьшение платежа по налогу сумма торгового сбора относится со счета 68 (субсчет "Налог на прибыль") в дебет счета 99 "Прибыли и убытки".

12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

12.1. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

12.2. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

Генеральный директор ООО «Авто-мс» Рощупкин В.С.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Авто-мс" за 2022 год корректировка 1 (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	971	(535)	-	-	600	(189)	-	-	-	371	(124)
	5110	за 2021г.	971	(197)	-	-	-	(338)	-	-	-	971	(535)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	350	(78)	-	-	-	(35)	-	-	-	350	(114)
	5111	за 2021г.	350	(44)	-	-	-	(35)	-	-	-	350	(78)
Исключительное право владельца на товарный знак	5101	за 2022г.	21	(7)	-	-	-	(4)	-	-	-	21	(10)
	5111	за 2021г.	21	(3)	-	-	-	(4)	-	-	-	21	(7)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	600	(450)	-	-	600	(150)	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	600	(150)	-	-	-	(300)	-	-	-	600	(450)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак FORSTO	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

1.6. Информация о сроках полезного использования НМА.

Наименование показателя	Первоначальная Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Срок полезгного использования НМА, мес.
ВЕБ-САЙТ "www.avto-ms.ru"	350 000,00	113 750,13	236 249,87	120
Товарный знак FORSTO	21 229,01	10 311,18	10 917,83	70

Руководитель _____ **Рощупкин Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств в период перехода на ФСБУ 06 с 31.12.2021 по 01.01.2022 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость (01)	накопленная амортизация и убытки от обесценения (02)	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	на 01.01 2022г.	76 441	(14 613)	-	-	-	1947	-	-	-	76 441	(12666)
	5210	за 2021г.	57 130	(20 110)	32 211	(12 900)	11 727	(6 230)	-	-	-	76 441	(14 613)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	на 01.01 2022г.	45 729	(13 493)				1490	-	-	-	45 729	(12003)
	5211	за 2021г.	46 626	(10 553)	1 689	(2 586)	2 383	(5 323)	-	-	-	45 729	(13 493)
Офисное оборудование	5202	на 01.01 2022г.	1 189	(956)				457			-	1 189	(499)
	5212	за 2021г.	10 473	(9 550)	1000	(10 284)	9 328	(734)	-	-	-	1 189	(956)
Другие виды основных средств	5203	на 01.01 2022г.			-	-				-	-	-	-
	5213	за 2021г.	30	(8)	-	(30)	17	(9)	-	-	-	-	-
Здания	5204	на 01.01 2022г.	29 522	(164)	-	-	-		-	-	-	29 522	(164)
	5214	за 2021г.	-	-	29 522	-	-	(164)	-	-	-	29 522	(164)
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость (01)	накопленная амортизация и убытки от обесценения (02)	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2022г.	76 441	(12666)	276 520	(105)	105	(29420)	-	-	-	352 856	(41981)
	5210	за 2021г.	57 130	(20 110)	32 211	(12 900)	11 727	(6 230)	-	-	-	76 441	(14 613)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	45 729	(12003)	13 333	(49)	49	(5181)	-	-	-	59 013	(17135)
	5211	за 2021г.	46 626	(10 553)	1 689	(2 586)	2 383	(5 323)	-	-	-	45 729	(13 493)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 189	(499)	1893	(56)	56	(283)	-	-	-	3 027	(726)
	5212	за 2021г.	10 473	(9 550)	1000	(10 284)	9 328	(734)	-	-	-	1 189	(956)
Другие виды основных средств (арендованное имущество,	5203	за 2022г.	-	-	261 294	-	-	(22975)	-	-	-	261 293	(22975)
	5213	за 2021г.	30	(8)	-	(30)	17	(9)	-	-	-	-	-
Здания	5204	за 2022г.	29 522	(164)	-	-	-	(981)	-	-	-	29 522	(1145)
	5214	за 2021г.	-	-	29 522	-	-	(164)	-	-	-	29 522	(164)
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период: На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и	5240	за 2022г.	-	28 111	-	(12886)	15 225
незаконченные операции по приобретению,	5250	за 2021г.	-	61 711	(29 500)	(32 211)	-
в том числе:			-	-	-	-	-
Компьютер X-Com №23 Самара (блок	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
системный, ИБП, монитор,...)	5252	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen 1	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	138	-	(138)	-
Кондиционер Hitacni RAK-35PEC/RAC-	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
35WEC	5257	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
Стеллажи (склад Самара)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	1 360	-	(1 360)	-
Нежилое помещение:МО, г.Химки, Энгельса,	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
д.27, пом.26	5259	за 2021г.	-	29 522	-	(29 522)	-
Стеллажи (склад Екб) спуск оцинкованной		за 2022г.	-	-	-	-	-
стали		за 2021г.	-	80	-	(80)	-
Терминал сбора данных MC33_3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
1/4 доли НП (продавец-3)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 375	7 375	-	-
Терминал сбора данных MC33_2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
Терминал сбора данных MC33_4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
1/4 доли НП (продавец-2)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 375	7 375	-	-
Терминал сбора данных MC33_1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
Терминал сбора данных MC33_5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
1/4 доли НП (продавец-4)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 375	7 375	-	-
1/4 доли НП (продавец-1)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 375	7 375	-	-
Ноутбук ASUS M433IA-EB005T		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Компьютер IRU Office315, Intel Core i5		за 2022г.	-	-	-	-	-
9400F(блок системный, монитор, ИБП, клавиатура, мышь)		за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Ноутбук ASUS UM425IA		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	57	-	(57)	-
Термотранспортный принтер Zebra ZD620,		за 2022г.	-	-	-	-	-
300_1		за 2021г.	-	43	-	(43)	-
Термотранспортный принтер Zebra ZD620,		за 2022г.	-	-	-	-	-
300_2		за 2021г.	-	43	-	(43)	-
Ноутбук Lenovo V14-IIL		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	40	-	(40)	-
Компьютер X-Com *Business* AMD Ryzen 5		за 2022г.	-	-	-	-	-
PRO(блок системный, монитор, ИБП, клавиатура, мышь)		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук HP 14s-dq3002ur		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Компьютер X-Com *Business* Intel Core i5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук HP 470 G7(1920x1080)/Intel Core i3		за 2022г.	-	-	-	-	-
17.3		за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Штабелер гидравлический с		за 2022г.	-	-	-	-	-
электроподъемом TOR 15/30)		за 2021г.	-	135	-	(135)	-
Стеллажи Обособленное подразделение г.		за 2022г.	-	3 659	-	(3659)	-
Казань		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллажи Обособленное подразделение г.		за 2022г.	-	9 227	-	(9227)	-
Санкт-Петербург		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллажи Обособленное подразделение		за 2022г.	-	15 225	-	-	15 225
Шарапово		за 2021г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	80
в том числе:			
Стеллажи_09.08.2017 АФЛ	5261	-	80
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Информация о сроках полезного использования ОС.

Основное средство	Инвентарный номер	Первоначальная Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Срок полезного использования ОС, мес.
ИТОГО		337 631 129,07	41 980 572,28	295 650 556,79	
Основные средства в организации		91 562 206,39	19 005 928,98	72 556 277,41	
Сервер DEPO Storm1360B1	00-000006	190 793,62	143 707,50	47 086,12	30
Волоконно-оптический кабель	БМ-000013	511 438,53	311 125,24	200 313,29	120
Штабелер с электроподъемом HELPER E 1030 (РНД)	БМ-000023	110 169,49	60 593,28	49 576,21	60
Стеллажи (склад РНД)	БМ-000029	2 122 513,89	1 140 193,53	982 320,36	121
Бытовое помещение	БМ-000032	155 792,15	83 089,28	72 702,87	96
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/35 (НСК)	БМ-000034	106 436,44	54 992,14	51 444,30	37
Стеллажи (склад Новосибирск)	БМ-000036	4 325 342,53	2 144 797,80	2 180 544,73	121
Стеллажи (склад Омск)	БМ-000054	993 755,59	468 132,90	525 622,69	121
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Челябинск)	БМ-000060	125 680,00	54 461,22	71 218,78	60
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Тюмень)	БМ-000065	112 764,66	48 864,80	63 899,86	60
Стеллажи (склад Тюмень)	БМ-000066	2 430 671,16	1 024 497,69	1 406 173,47	121
Стеллажи (склад Челябинск)	БМ-000067	3 017 935,62	1 247 080,96	1 770 854,66	121
Сервер DEPO Storm1480K4 Ярославль (ИБП, D-Link Smart)	БМ-000073	340 282,42	218 637,77	121 644,65	36
Стеллажи (склад Томск)	БМ-000078	1 472 302,93	535 382,76	936 920,17	121
Стеллажи (склад Барнаул)	БМ-000079	2 144 632,19	797 590,35	1 347 041,84	121
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 1,5 т (Барнаул)	БМ-000080	125 000,00	46 875,13	78 124,87	60
Стеллажи (склад Воронеж)	БМ-000085	3 815 585,90	1 355 952,11	2 459 633,79	121
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Воронеж)	БМ-000086	120 164,17	44 060,28	76 103,89	60
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Хабаровск)	БМ-000087	121 031,67	42 361,20	78 670,47	60
Стеллажи (склад Хабаровск)	БМ-000088	5 789 458,28	2 009 563,92	3 779 894,36	121
Стеллажи (склад Калининград)	БМ-000089	2 358 092,80	799 023,17	1 559 069,63	121
Автопогрузчик TOYOTA 02-7FD18	БМ-000090	195 000,00	105 624,95	89 375,05	36
Автопогрузчик DOOSAN D20SC-5	БМ-000091	100 000,00	52 777,82	47 222,18	36
Стол для диагностики и ремонта тормозных суппортов MS300 (ОП Химки)	БМ-000127	228 333,33	47 569,50	180 763,83	85
Ноутбук Lenovo ThinkPad Ultrabook X1 Carbon Gen8T	БМ-000129	124 460,83	41 486,88	82 973,95	36
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (ЕКБ)	БМ-000131	121 246,50	24 249,36	96 997,14	60
Штабелер электрический Xilin CDD1533 (Владивосток)	БМ-000092	112 375,00	34 649,02	77 725,98	60
Сервер DEPO Storm1480K4 (ИБП, D-Link Smart)	БМ-000094	340 282,42	202 431,20	137 851,22	25
Стеллажи (склад Самара)	БМ-000137	1 359 604,13	224 728,00	1 134 876,13	121
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 1,5 т (Красноярск)	БМ-000148	135 477,50	19 192,66	116 284,84	84
Нежилое помещение, МО, г.Химки, ул.Энгельса, д.27, пом 26	БМ-000149	29 522 000,00	1 144 897,46	28 377 102,54	361
Стеллажи (склад Владивосток)	БМ-000095	3 707 732,36	1 072 484,67	2 635 247,69	121
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen1	БМ-000153	137 719,17	20 084,02	117 635,15	72
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/35 (Казань)	БМ-000167	192 859,48	20 663,55	172 195,93	84
Стеллажи (склад Казань)	БМ-000168	3 658 656,75	272 131,47	3 386 525,28	121
Дополнительное входное ограждение секционное с торсионными пружинами	БМ-000170	188 037,50	12 432,24	175 605,26	121
Стеллажи (склад Санкт-Петербург)	БМ-000177	9 227 345,63	381 295,25	8 846 050,38	121
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn	БМ-000181	105 000,00	7 000,00	98 000,00	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_1 (ОП Шарапово)	БМ-000183	100 404,38	5 020,23	95 384,15	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_2 (ОП Шарапово)	БМ-000184	100 404,39	5 020,23	95 384,16	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_3 (ОП Шарапово)	БМ-000185	100 404,38	5 020,23	95 384,15	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_4 (ОП Шарапово)	БМ-000186	100 404,39	5 020,23	95 384,16	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_5 (ОП Шарапово)	БМ-000187	100 404,38	5 020,23	95 384,15	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_6 (ОП Шарапово)	БМ-000188	100 404,39	5 020,23	95 384,16	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_7 (ОП Шарапово)	БМ-000189	100 404,38	5 020,23	95 384,15	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_8 (ОП Шарапово)	БМ-000190	100 404,39	5 020,23	95 384,16	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_9 (ОП Шарапово)	БМ-000191	100 404,38	5 020,23	95 384,15	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_10 (ОП Шарапово)	БМ-000192	100 404,39	5 020,23	95 384,16	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_11 (ОП Шарапово)	БМ-000193	100 404,38	5 020,23	95 384,15	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_1 (ОП Шарапово)	БМ-000194	123 940,58	6 197,04	117 743,54	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_2 (ОП Шарапово)	БМ-000195	123 940,57	6 197,04	117 743,53	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_3 (ОП Шарапово)	БМ-000196	123 940,58	6 197,04	117 743,54	60
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_4 (ОП Шарапово)	БМ-000197	123 940,57	6 197,04	117 743,53	60
Рампа автобильная модель"APC6-8x2,3x0,4"	БМ-000207	254 166,67	2 118,06	252 048,61	120
Стеллажи (склад Владивосток) 19.02.14 АФО	БМ-000100	1 375 005,29	389 584,92	985 420,37	49
Стеллажи (Волгоград) 10.03.16 АФО	БМ-000102	606 759,98	171 915,22	434 844,76	73
Стеллажи (склад Краснодар) 15.04.14 АФО	БМ-000103	260 173,27	73 715,74	186 457,53	26
Стеллажи (склад Красноярск) 25.04.17 АФО	БМ-000105	2 208 591,75	417 178,32	1 791 413,43	180
Стеллажи (СПБ8) 11.03.16 АФО	БМ-000106	2 174 087,02	615 991,26	1 558 095,76	73
Стеллажи_01.09.2017 АФЛ	БМ-000107	248 310,41	70 354,50	177 955,91	91
Стеллажи_09.08.2017 АФЛ	БМ-000108	2 816 577,96	798 030,32	2 018 547,64	92
Штабелер_19.12.2017 АФ	БМ-000124	72 348,87	72 348,87		34

Арендованное имущество	Инвентарный номер	246 068 922,68	22 974 643,30	223 094 279,38	Срок полезного использования ОС, мес.
Аренда офиса Химки офис 32,33	БМ-000159	940 045,09	284 862,15	655 182,94	33
Аренда Казань (АрендаСкладСервис)	БМ-000160	5 531 302,72	1 676 152,32	3 855 150,40	33
Аренда Казань (Кашаева Ф.Х.)	БМ-000161	1 480 762,30	448 715,85	1 032 046,45	33
Аренда офиса Химки офис 38	БМ-000162	1 599 489,01	436 224,25	1 163 264,76	33
Аренда офиса Химки офис 42	БМ-000163	1 156 826,00	315 497,97	841 328,03	33
Аренда офиса Химки офис 37	БМ-000164	1 282 567,96	349 791,28	932 776,68	33
Аренда офиса Химки офис 29,30	БМ-000165	1 431 918,61	390 523,23	1 041 395,38	33
Аренда Краснодар (Кубань-Сервис)	БМ-000166	5 332 342,04	1 454 275,08	3 878 066,96	33
Аренда Красноярск (ИП Новожилов)	БМ-000169	6 538 690,50	1 740 576,38	4 798 114,12	33
Аренда Новосибирск (ИП Курченко А.В.)	БМ-000171	8 262 673,41	1 752 688,28	6 509 985,13	33
Аренда офиса Химки офис 35	БМ-000172	863 453,42	156 991,54	706 461,88	33
Аренда офиса Автозаводский 1-й проезд	БМ-000173	1 266 451,70	230 263,93	1 036 187,77	33
Аренда Санкт-Петербург (ИП Ярилова Т.Ю.)	БМ-000174	23 660 431,50	2 366 043,15	21 294 388,35	60
Аренда Санкт-Петербург (ИП Гредиль Л.Б.)	БМ-000175	23 660 431,50	2 366 043,15	21 294 388,35	60
Аренда Волгоград (БИЗНЕС ЦЕНТР ЗАО)	БМ-000178	3 542 911,12	536 804,70	3 006 106,42	33
Аренда Тюмень (ИП Пупов В.А.)	БМ-000179	6 659 991,98	807 271,76	5 852 720,22	33
Аренда Южный порт (ЛОГИСТИК ГРУПП ООО)	БМ-000180	4 062 775,36	369 343,21	3 693 432,15	33
Аренда Шарапово	БМ-000182	130 932 729,33	6 546 636,48	124 386 092,85	60
Аренда офиса Химки офис 20,21	БМ-000198	976 287,03	29 584,46	946 702,57	33
Аренда помещения НПО Лавочкина	БМ-000199	5 345 123,60	161 973,44	5 183 150,16	33
Аренда Омск (ТРАНССЕРВИС ООО)	БМ-000200	3 474 280,71	210 562,46	3 263 718,25	33
Аренда Калининград (АО "Балтрыбстрой")	БМ-000201	4 788 874,39	145 117,41	4 643 756,98	33
Аренда Кунцево (АВАЛЬЯНС ООО) п.306	БМ-000203	765 768,67	46 410,22	719 358,45	33
Аренда Кунцево (АВАЛЬЯНС ООО) п.307	БМ-000204	783 243,43	47 469,30	735 774,13	33
Аренда Кунцево (АВАЛЬЯНС ООО) п.310	БМ-000205	797 797,40	48 351,36	749 446,04	33
Аренда Кунцево (АВАЛЬЯНС ООО) п.328	БМ-000206	931 753,90	56 469,94	875 283,96	33

Руководитель _____ Рощупкин Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТО-МС» ОГРН 1147746020874 * МОСКВА *

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	263 063	(17645)	-	-	-	-	8 870	263 063	(8775)
	5311	за 2021г.	263 063	(41207)	-	-	-	-	23 562	263 063	(17645)
в том числе:											
Доля УК ООО "Авто-Бридж" 100%	5302	за 2022г.	263 063	(17645)	-	-	-	-	8 870	263 063	(8775)
	5312	за 2021г.	263 063	(41207)	-	-	-	-	23 562	263 063	(17645)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-		-	-	-		-	-	-
предоставленные займы другой организации	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-		-	-	-		-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-		-	-	-		8 870	263 063	(8775)
	5310	за 2021г.	-		-	-	-		23 562	263 063	(17645)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Рощупкин Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТО-МС» ОГРН 1147746206174 * МОСКВА *

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 102 437	(2 534)	1 099 903	2 482 633	(2 044 103)	510	(1 598)	X	1 540 967	(3 622)	1 537 345
	5420	за 2021г.	1 082 294	-	1 082 294	1 936 343	(1 916 201)	-	(2 534)	X	1 102 437	(2 534)	1 099 903
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	120	-	120	11 812	(10 680)	-	-	10 579	1 252	-	1 252
	5421	за 2021г.	854	-	854	6 505	(7 239)	-	-	40	120	-	120
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 094 691	(2 534)	1 092 157	1 763 024	(1 359 882)	510	(1 598)	2 717 084	1 497 833	(3 622)	1 494 211
	5423	за 2021г.	1 077 391	-	1 077 391	1 423 018	(1 405 718)	-	(2 534)	1 285 475	1 094 691	(2 534)	1 092 157
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	265	-	265	46 678	(46 609)	-	-	-	334	-	334
	5424	за 2021г.	-	-	-	8 099	(7 833)	-	-	-	265	-	265
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	7 361	-	7 361	661 120	(626 933)	-	-	-	41 548	-	41 548
	5426	за 2021г.	4 050	-	4 050	498 721	(495 410)	-	-	-	7 361	-	7 361
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	200 000	-	-
в том числе: Товары для перепродажи	5446	200 000	-	-

Руководитель _____ **Рощупкин Виктор Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1147746021014 «АВТО-МС» МОСКВА

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	322 266	(1902)	293 722		(105 035)					1 647	512 600	(2119)
	5530	за 2021г.	312 688	(11305)	128 881		(124 803)		11305		613	4 887	322 266	(1902)
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядиками (счета 60,76.09)	5512	за 2022г.	23 106		100 165		(10 081)						113 190	-
	5532	за 2021г.	18 499		13 232		(8 625)						23 106	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01, 62.21)	5503	за 2022г.	253 174	(1902)	179 209		(94 603)						337 780	(2119)
	5533	за 2021г.	233 101	(11305)	109 337		(89 263)		11305				253 175	(1902)
Расчеты работниками по оплате труда (счет 70)	5513	за 2022г.	66				(59)						7	-
	5533	за 2021г.	24		59		(325)				308		66	-
Прочие расчеты с сотрудниками (счета 71,73,76)	5514	за 2022г.	294		12 328		(242)					12	12 392	-
	5534	за 2021г.	1 221		257		(1 184)						294	-
По расчетам с бюджетом (счет 68)	5515	за 2022г.	41 542		115		(33)					1 626	43 250	-
	5535	за 2021г.	59 590		4 115		(25 406)				305	2 938	41 542	-
По расчетам с бюджетом (счет 69.)	5517	за 2022г.	4 084		1 905		(17)					9	5 981	-
	5537	за 2021г.	253		1 881							1 949	4 083	-
Итого	5500	за 2022г.	322 266	(1902)	293 722		(105 035)		0		0	1 647	512 600	(2119)
	5520	за 2021г.	312 688	(11305)	128 881		(124 803)		11305		613	4 887	322 266	(1902)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2119	2119	1902	1902	11305	11305
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2119	2119	1902	1902	11305	11305
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	942 020	595 953	525	(716390)	-	-	407	1 648	823 638
	5580	за 2021г.	573 561	532 711	58	(169752)	-	-	613	4 887	942 020
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2022г.	848 681	16 783	-	(226141)	-	-			639 323
	5581	за 2021г.	512 746	377 994	-	(42059)	-	-			848 681
расчеты перед покупателями по суммам полученных авансов (счет 62.02)	5562	за 2022г.	32 581	2 385	-	(31693)	-	-			3 273
	5582	за 2021г.	2 517	31 750	-	(1686)	-	-			32 581
расчеты по налогам и взносам (76 АВ)	5563	за 2022г.	(3580)	(397)	-	3 431	-	-			(546)
	5583	за 2021г.	(419)	(3573)	-	412	-	-			(3580)
расчеты по налогам и взносам (счет 68)	5564	за 2022г.	57 493	7	-	(33179)	-	-		1 627	25 948
	5584	за 2021г.	47 254	14 794	-	(7798)	-	-	305	2 938	57 493
Расчеты с внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5565	за 2022г.	1 039	(3)	-	(867)	-	-		9	179
	5585	за 2021г.	4 083	0	-	(4993)	-	-		1 949	1 039
Расчеты с персоналом (счет 70)	5566	за 2022г.	5 158	3 752	-	(1640)	-	-	407	-	7 677
	5586	за 2021г.	6 660	1 605	-	(3415)	-	-	308	-	5 158
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	5567	за 2022г.	0	0	-		-	-		-	0
	5587	за 2021г.	2	0	-	(2)	-	-	-	-	0
Прочие расчеты с сотрудниками (счет 73.03, 76.10, 76.41)	5568	за 2022г.	706	59	-	(692)	-	-	-	12	85
	5588	за 2021г.	718	648	-	(660)	-	-	-		706
Расчеты по краткосрочным кредитам (счет (счет 66)	5569	за 2022г.	-	573 367	-	(425610)	-	-	-	-	147 700
	5589	за 2021г.	-	109 493	-	(109551)	-	-	-	-	0
Расчеты по процентам краткосрочных кредитов (счет 66)	5569	за 2022г.	-	-	525	(525)	-	-	-	-	0
	5589	за 2021г.	-	-	58	(58)	-	-	-	-	0
Итого	5550	за 2022г.	942 020	595 953		(716390)	-	-	407	1648	823 638
	5570	за 2021г.	573 561	532 711	58	(169752)	-	-	613	4887	942 020

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Рощупкин Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТО-МС» * МОСКВА * 1147746320374

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 938	6 752
Расходы на оплату труда	5620	257 552	208 237
Отчисления на социальные нужды	5630	69 398	43 170
Амортизация	5640	29 608	6 569
Прочие затраты	5650	293 624	233 993
Итого по элементам	5660	661 120	498 721
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 349 715	1 376 514
Изменение остатков расходов на продажу	5670	(34187)	(3 311)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 976 648	1 871 924

Руководитель _____ **Рощупкин Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТО-МС» * МОСКВА *

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 255	11 252	(8 938)	-	11 569
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Рощупкин Виктор Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТО-МС» ОГРН 1147746202014 * МОСКВА *

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Авто-мс" за 2022 год.

1. Информация об изменениях в Бухгалтерском балансе за 2022 год, корректировка 1 (К1), далее - Ф1.

тыс. рублей

Наименование показателя.	Номер строки в форме Ф1	Показатели Формы Ф1 К1 за 2022 г.	Показатели Формы Ф1 первичная за 2022 г.	Изменение показателей 2021 года (К1-П)	КОММЕНТАРИИ
Отложенные налоговые активы	1180	67 413	**67 140**	273	Изменение обусловлено изменениями в отражении учета движения товаров, в части изменения резерва под снижение стоимости товара.
Прочие внеоборотные активы	1190	18 393	**18 071**	322	Сумма строки изменилась в связи с отражением в учете новых первичных документов.
Итого по разделу II	**1100**	**651 216**	**650 621**	**595**	
Запасы	1210	1 537 345	1 535 311	2 034	Сумма строки изменилась из-за корректировок операций списания, оприходования товара, а также перемещений товара внутри организации.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	1	2	Сумма строки изменилась в связи с отражением в учете новых первичных документов.
Дебиторская задолженность	1230	510 481	516 125	-5 644	Сумма строки изменилась в связи с отражением в учете новых первичных документов, уточнением корректировок долга межу Обществом и поставщиками, и изменением суммы налога на прибыль после внесения корректировок.
Прочие оборотные активы	1260	12 923	16 567	-3 644	Сумма строки изменилась в связи с уменьшением суммы списанной недостачи товара на 31.12.2022 г.
Итого по разделу II	**1200**	**2 098 330**	**2 105 582**	**-7 252**	
Баланс	**1600**	**2 749 546**	**2 756 203**	**-6 657**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 594 958	1 596 079	-1 121	Изменение обусловлено изменениями в отражении учета движения товаров, отражением в учете новых первичных документов, изменениями корректировок долга уточнением корректировок долга межу Обществом и поставщиками.
Итого по разделу III	**1300**	**1 617 988**	**1 619 109**	**-1 121**	
Отложенные налоговые обязательства	1420	71 249	71 250	-1	Изменение обусловлено изменением сальдо по счету 98.КР , которое произошло вследствие уточнения корректировок долга межу Обществом и иностранными поставщиками.
Прочие обязательства	1450	164 440	225 102	-60 662	Изменение обусловлено уточнением долгосрочных обязательств.
Итого по разделу IV	**1400**	**235 689**	**296 352**	**-60 663**	
Кредиторская задолженность	1520	675 938	681 473	-5 535	Сумма строки изменилась в связи с отражением в учете новых первичных документов, уточнением корректировок долга межу Обществом и поставщиками.
Прочие обязательства	1550	60 662	0	60 662	Изменение обусловлено уточнением краткосрочных обязательств.
Итого по разделу V	**1500**	**895 869**	**840 742**	**55 127**	
Баланс	**1700**	**2 749 546**	**2 756 203**	**-6 657**	

2. Информация об изменениях в Отчете о финансовых результатах за 2022 год, корректировка 1 (К1), далее - Ф2.

		Показатели формы Ф2 корректировка 1 за 2022 г.		Показатели формы Ф2 первичная за 2022 г.		Изменение показателей 2022 года (К1-П)
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	
Выручка	2110	3 369 550	2 609 375	3 369 552	2 609 375	-2
Себестоимость продаж	2120	(1 349 715)	(1 376 514)	(1 347 736)	(1 376 514)	-1979
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 019 835	1 232 861	2 021 816	1 232 861	-1 981
Коммерческие расходы	2210	(598 232)	(471203)	(597 117)	(471203)	-1 115
Управленческие расходы	2220	(28701)	(24207)	(28701)	(24207)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 392 902	737 451	1 395 998	737 451	-3 096
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-	
Проценты к получению	2320	3 956	2613	3 935	2613	21
Проценты к уплате	2330	(12 758)	(58)	(12 758)	(58)	-
Прочие доходы	2340	604 270	144 989	618 795	144 989	-14 525
Прочие расходы	2350	(714 259)	(385 504)	(730 452)	(385 504)	16 193
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 274 111	499 491	1 275 518	499 491	-1 407
Текущий налог на прибыль	2410	(255 455)	(107 581)	(255 740)	(107 581)	285
в т.ч.текущий налог на прибыль	2411	(247 568)	(101 532)	(247 578)	(101 532)	10
отложенный налог на прибыль	2412	(7 886)	(6 050)	(8 162)	(6 050)	276
Прочее	2460	(343)	(138)	(343)	(138)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 018 314	391 772	1 019 435	391 772	-1 121

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022г. , К1	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022 г., П.	За Январь - Декабрь 2021г.	Изменение показателей 2022 года (К1-П)
СПРАВОЧНО 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	-	-	-	-	
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 018 314	391 772	1 019 435	391 772	-1 121
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-	-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-	-	

3. Информация об изменениях в Отчете об изменениях капитала за 2022 год, корректировка 1 (К1), далее - Ф4.

тыс. рублей

1. Движение капитала		Показатели формы Ф4 за 2022 г. корректировка 1			Показатели формы Ф4 за 2022 г. первичная			Изменение показателей 2022 г. (К1-П)
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), К1	Итого	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), П	Итого	
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	23 030	892 644	915 674	23 030	892 644	915 674	0
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**1 018 314**	**1 018 314**	**-**	**1 019 435**	**1 019 435**	**-1 121**
в том числе: чистая прибыль	**3311**	**X**	**1 018 314**	**1 018 314**	**X**	**1 019 435**	**1 019 435**	**-1 121**
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(316 000)	(316 000)	-	(316 000)	(316 000)	
в том числе: убыток	3321	X	-	-	X	-	-	
переоценка имущества	3322	X	-	-	X	-	-	
за 2022 год								
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X			X			
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	
дивиденды	3327	X	(316 000)	(316 000)	X	(316 000)	(316 000)	
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	**23 030**	**1 594 958**	**1 617 988**	**23 030**	**1 596 079**	**1 619 109**	**-1 121**

3. Чистые активы

тыс.рублей

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г., показатель К1	На 31 декабря 2021г., показатель К1	На 31 декабря 2020 г., показатель К1	На 31 декабря 2022г., показатель П	На 31 декабря 2021г., показатель П	На 31 декабря 2022 г., показатель П	Изменение показателей 2022 года (К1-П), в тыс.руб
Чистые активы	3600	1 617 988	915 674	1 153 504	1 619 109	915 674	1 153 504	**-1 121**

4. Информация об изменениях в Отчете о движении денежных средств за 2022 год, корректировка 1 (К1), далее-Ф5.

тыс.рублей

Наименование показателя	Код	Показатели формы Ф5 за 2022 г. корректировка 1		Показатели формы Ф5 за 2022 г. первичная		Изменение показателей 2022 г. (К1-П)
		За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	4110	3 345 077	2 666 286	3 345 077	2 666 286	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, арендных плптежей, лицензионных платежей, роялти и иных аналогичных платежей		3 059 306	2 394 754	3 059 346	2 394 754	-40
прочие поступления		285 771	271 532	285 731	271 532	40
Платежи - всего	4120	(3 310 862)	(2 042 240)	(3 202 262)	(2 042 240)	
прочие платежи	4129	(758 583)	(621 625)	(649 983)	(621 625)	-108 600
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34 215	624 046	142 815	624 046	-108 600
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления - всего	4210	21	-	21	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4213	21	-	21	-	-
Платежи - всего	4220	-	(29 500)	-	(29 500)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	21	(29 500)	21	(29 500)	-
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления - всего	4310	573 310	109 493	573 310	109 493	-
Платежи - всего	4320	(694 410)	(645 393)	(694 410)	(645 393)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(121 100)	(535 900)	(121 100)	(535 900)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(86 864)	58 646	21 736	58 646	-108 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	119 965	62 222	11 365	62 222	108 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	37 578	119 965	37 578	119 965	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4477	(903)	4477	(903)	

6. Информация об изменениях в таблице № 4.1. "Запасы" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Авто-мс" за 2022 год, корректировка 1 (К1).

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.рублей

				Изменения за период					Изменения за период					На конец периода			На конец периода			На конец периода
				Показатели К1					Показатели П					Показатели К1			Показатели П			
Наименование показателя	Код	Период	балансо-вая себе-стои-мость	поступл-ения и затраты	выбытие себе-стоимость	выбытие резерв под сниже-ние стоим-ости	убытков от снижения стоимо-сти	оборот запасов между их группами (видами)	поступле-ния и затраты	выбытие себе-стоимость	выбытие резерв под снижение стоим-ости	убытков от сниже-ния стои-мости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимост и	балансо-вая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансо-вая стоимость	Изменение показателей себе-стоимости К1-П
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 099 903	2 482 633	(2 044 103)	510	(1 598)	X	2 469 441	(2 034 315)	513	(232)	X	1 540 967	(3 622)	1 537 345	1 537 564	(2 253)	1 535 311	3 403
	5420	за 2021г.	1 082 294	1 936 343	(1 916 201)	-	(2 534)	X	1 936 343	(1 916 201)		(2 534)	X	1 102 437	(2 534)	1 099 903	1 102 437	(2 534)	1 099 903	-
в том числе:																				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	120	11 812	(10 680)	-	-	10 579	11 812	(10 680)			10 579	1 252	-	1 252	1 252	-	1 252	-
	5421	за 2021г.	854	6 505	(7 239)	-	-	40	6 505	(7 239)			0	120	-	120	120	-	120	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепрода-жи	5403	за 2022г.	1 092 157	1 763 024	(1 359 882)	510	(1 598)	2 717 084	1 762 231	(1 362 486)	513	(232)	2 711 066	1 497 833	(3 622)	1 494 211	1 494 436	(2 253)	1 492 183	3 398
	5423	за 2021г.	1 077 391	1 423 018	(1 405 718)	-	(2 534)	1 285 475	1 423 018	(1 405 718)		(2 534)	1 285 475	1 094 691	(2 534)	1 092 157	1 094 691	(2 534)	1 092 157	-
Товары отгружен- ные	5404	за 2022г.	265	46 678	(46 609)	-	-	-	46 643	(46 583)			-	334	-	334	326	-	326	8
	5424	за 2021г.	-	8 099	(7 833)	-	-	-	8 099	(7 833)			-	265	-	265	265	-	265	-
Затраты в незавершен-ном производс-тве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	7 361	661 120	(626 933)	-	-	-	648 755	(614 566)			-	41 548	-	41 548	41 550	-	41 550	-2
	5426	за 2021г.	4 050	498 721	(495 410)	-	-	-	498 721	(495 410)			-	7 361	-	7 361	7 361	-	7 361	-

8. Информация об изменениях в таблице № 5.1. "Наличие и движение дебиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Авто-мс" за 2022 год, корректировка 1 (К1).

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года		Поступление		Выбытие						На конец периода			
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции), показатели К1	в результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции) показатели П	показатели К1 погашение	показатели П погашение	Восстановление резерва, показатели П и К1	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность, показатели П и К1	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность , показатели К1	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность, показатели П	учтенная по условиям договора , показатели К1	учтенная по условиям договора, показатели П	величина резерва по сомнительным долгам, показатели	Изменение показателей ДЗ за 2022 г. (К1-П)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	322 266	(1 902)	293 722	294 889	(105 035)	(105 164)			1 647	6 251	512 600	518 242	(2 119)	-5 642
	5530	за 2021г.	312 688	(11305)	128 881	128 881	(124 803)	(124 803)	11 305	613	4 887	4 887	322 266	322 266	(1 902)	0
в том числе:																0
Расчеты с поставщиками и подрядиками (счета 60,76.09)	5512	за 2022г.	23 106		100 165	100 165	(10 081)	(10 081)					113 190	113 190		0
	5532	за 2021г.	18 499		13 232	13 232	(8 625)	(8 625)					23 106	23 106		0
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01, 62.21)	5503	за 2022г.	253 175	(1 902)	179 208	179 426	(94 603)	(94 591)					337 780	336 108	(2 119)	1 672
	5533	за 2021г.	233 101	(11305)	109 337	109 337	(89 263)	(89 263)	11 305				253 175	253 175	(1 902)	0
Расчеты работниками по оплате труда (счет 70)	5513	за 2022г.	66				(59)	(59)					7	7		0
	5533	за 2021г.	24		59	59	(325)	(325)		308			66	66		0
Прочие расчеты с сотрудниками (счета 71,73,76)	5514	за 2022г.	294		12 328	12 185	(242)	(103)			12	12	12 392	12 388		4
	5534	за 2021г.	1 221		257	257	(1184)	(1184)					294	294		0
По расчетам с бюджетом (счет 68)	5515	за 2022г.	41 542		115	357	(33)	(313)			1 626	6 181	43 250	47 767		-4 517
	5535	за 2021г.	59 590		4 115	4 115	(25 406)	(25 406)		305	2 938	2 938	41 542	41 542		0
По расчетам с бюджетом (счет 69.)	5517	за 2022г.	4 083		1 905	2 756	(17)	(17)			9	58	5 980	6 880		-900
	5537	за 2021г.	253		1 881	1 881					1 949	1 949	4 083	4 083		0
Итого	5500	за 2022г.	322 266	(1 902)	293 721	294 889	(105 035)	(105 164)			1 647	6 251	512 599	518 242	(2 119)	
	5520	за 2021г.	312 688	(11305)	128 881	128 881	(124 803)	(124 803)	11 305	613	4 887	4 887	322 266	322 266		0

9. Информация об изменениях в таблице № 5.3. "Наличие и кредиторской задолженности" Пояснений к Бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО "Авто-мс" за 2022 год, корректировка 1 (К1).

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности .

тыс.рублей

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года К1	Остаток на начало года П	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) К1	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) П	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение К1	погашение П	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность К1	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность П	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность К1	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность П	Остаток на конец периода К1	Остаток на конец периода П	Изменение показа-телей 2021 г. (К1-П)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	942 020	942 079	595 953	23 433	525	(716390)	(290697)	407	6588	1648	70	823 638	681 473	142 167
	5580	за 2021г.	573 561	573 561	532 711	423 218	58	(169752)	(60201)	613	613	4 887	4 887	942 020	942 078	-58
в том числе:																0
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2022г.	848 681	848 681	16 783	16 936		(226141)	(226142)					639 323	639 475	-152
	5581	за 2021г.	512 746	512 746	377 994	377 994		(42059)	(42059)					848 681	848 681	0
расчеты перед покупателями по суммам полученных авансов (счет 62.02)	5562	за 2022г.	32 581	32 581	2 385	2 794		(31693)	(31782)					3 273	3 594	-320
	5582	за 2021г.	2 517	2 517	31 750	31 750		(1686)	(1686)					32 581	32 581	0
расчеты по налогам и взносам (76 АВ)	5563	за 2022г.	(3580)	(3580)	(397)	(4598)		3 431	3 469					(546)	(4709)	4 163
	5583	за 2021г.	(419)	(419)	(3573)	(3573)		412	412					(3580)	(3580)	0
расчеты по налогам и взносам (счет 68)	5564	за 2022г.	57 493	57 493	7	4 490		(33179)	(32814)	0	6 181	1 627	0	25 949	35 351	-9 402
	5584	за 2021г.	47 254	47 254	14 794	14 794		(7798)	(7798)	305	305	2 938	2 938	57 493	57 493	0
Расчеты с внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5565	за 2022г.	1 039	1 039	(3)	0		(867)	(1097)			9	58	179	0	179
	5585	за 2021г.	4 083	4 083	0	0		(4993)	(4993)			1 949	1 949	1 039	1 039	0
Расчеты с персоналом (счет 70)	5566	за 2022г.	5 158	5 158	3 752	3 752		(1640)	(1640)	407	407			7 677	7 677	0
	5586	за 2021г.	6 660	6 660	1 605	1 605		(3415)	(3415)	308	308			5 158	5 158	0
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	5567	за 2022г.	0	0										0	0	0
	5587	за 2021г.	2	2				(2)	(2)					0	0	0
Прочие расчеты с сотрудниками (счет 73.03, 76.10, 76.41)	5568	за 2022г.	706	706	59	59		(692)	(691)			12	12	85	85	0
	5588	за 2021г.	718	718	648	648		(660)	(660)					706	706	0
Расчеты по краткосрочным кредитам (счет 66)	5569	за 2022г.			573 367	0	525	(425610)	0					147 700	0	147 700
	5589	за 2021г.	0	0	109 493	0	58	(109551)	0						0	0
Итого	5550	за 2022г.	942 020	942 079	595 953	23 433	525	(716390)	(290697)	407	6588	1648	70	823 640	681 473	142 167
	5570	за 2021г.	573 561	573 561	532 711	423 218	58	(169752)	(60201)	613	613	4887	4887	942 020	942 078	-58

11. Информация об изменениях в таблице № 6 "Затраты на производство (расходы на продажу)" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за ООО "Авто-мс" 2022 год, корректировка 1 (К1).

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Показатели К1 за 2022г.	Показатели П за 2022г.	Изменение показателей К1-П
Материальные затраты	5610	10 938	10 938	0
Расходы на оплату труда	5620	257 552	257 552	0
Отчисления на социальные нужды	5630	69 398	68 320	1 078
Амортизация	5640	29 608	29 608	0
Прочие затраты	5650	293 624	293 589	35
Итого по элементам	5660	661 120	660 007	-1
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 349 715	1 347 736	1 979
Изменение остатков расходов на продажу	5670	(34 187)	(34 189)	-1
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	0	0	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 976 648	1 973 554	3 094

Генеральный директор ООО «Авто-мс» **Рощупкин В.С.**

29 апреля 2023 года