

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «Техно Авто»

за 2022 год

Оглавление

1. Общие сведения о компании	2
2. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	3
3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	4
4. Информация о связанных сторонах	4
5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества	6
5.1. Основные показатели деятельности за 2022 год	6
5.2. Сведения об обязательствах Общества	8
5.2.1. Займы и кредиты	8
5.2.2. Кредиторская задолженность Общества	9
5.3. Основные средства	9
5.4. Дебиторская задолженность Общества	13
5.5. Прочие оборотные активы	13
5.6. Запасы, налог на добавленную стоимость	14
5.7. Денежные средства Общества	14
5.8. Капитал. Выплата доходов по участию в Обществе	15
5.9. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы	15
5.10. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства	16
6. Иные сведения в отношении Общества	16
6.1. События, произошедшие после отчетной даты	16
6.2. Информация по прекращаемой деятельности	17
6.3. Информация о неопределенности в деятельности Общества	17
6.4. Информация о государственной помощи	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Техно Авто» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Общие сведения о компании

Общество с ограниченной ответственностью «Техно Авто» учреждено в соответствии с Учредительным договором и Уставом общества и зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой службе № 46 по г. Москве 16.02.2005г., ОГРН 1057746264762.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Техно Авто».

Уставный капитал Общества сформирован в размере 60 020 000 рублей (шестьдесят миллионов двадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Основными видами деятельности фирмы являются:

- торговля легковыми автомобилями;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- деятельность страховых агентов;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Юридический адрес Общества: 117574, г. Москва, Новоясеневский проспект, д. 6, стр. 3, комн.42.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Согласно Уставу Общества, органами управления являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества (участниками Общества) являлись 5 физических лиц (см. Таблицу 1).

Таблица 1. Список участников Общества (структура уставного капитала)

Наименование Учредителя	Номинальная стоимость долей, руб.	В процентах уставного капитала
Воеводина Татьяна Викторовна	30 070 020,00	50,1000%
Машкова Наталья Глебовна	8 050 000,00	13,4122%
Сенин Владимир Сергеевич	8 040 000,00	13,3955%
Петров Борис Иванович	7 979 980,00	13,2955%
Новикова Анна Евгеньевна	5 880 000,00	9,7968%
ИТОГО	60 020 000,00	100%

Конечный бенефициар – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на отчетную дату является Воеводина Татьяна Викторовна (владеет 50,1 % уставного капитала Общества).

С 14 августа 2020 года и по состоянию на отчетную дату генеральным директором является Халиков Насрулла Магомедович.

Среднегодовая численность Общества за 2022 год составляет 95 (девяносто пять) человек.

Фонд заработной платы за 2022 год – 111 360 389 руб. Фонд заработной платы управленческого персонала за 2022 год составил 6 303 391руб.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Правилами бухгалтерского учета, признанными Законом № 402-ФЗ федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Правилами.

2. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В 2019 году допущено искажение показателей бухгалтерской отчетности по строкам «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса (стр. 1370) и Отчета об изменениях капитала (стр.3300), а так же по строкам «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах (стр. 2400) и Отчета об изменениях капитала

(стр.3310) в связи с некорректным списание отложенного налогового актива за счет чистой прибыли в размере 6 749 тыс. руб. Допущенная ошибка, имеющая несущественную величину по отношению к валюте баланса, исправлена ретроспективным методом в 2020 году, что повлияло на величину соответствующих показателей бухгалтерской отчетности за 2020 году.

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика в 2022 году пересмотрена в связи с применением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» и ФСБУ 27/2020 «Документооборот».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые общества отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу представлена в Таблице 2.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

— генеральному директору Общества;

- заместителям директора Общества по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- главному бухгалтеру Общества.

Таблица 2. Информация о выплаченных вознаграждениях

(руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	7 382 981	6 060 072
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	6 303 391	5 210 335
Отчисления во внебюджетные фонды	1 079 590	849 737
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Отсутствуют активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами.

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с Обществом за период 2020 – 2022 годы, отсутствуют.

Сведения об аффилированных лицах

Таблица 3. Перечень аффилированных лиц Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества, руб.	Размер доли в уставном капитале Общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Воеводина Татьяна Викторовна	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	23.10.2018 г.	30 070 200,00	50,1%
2	Машкова Наталья Глебовна	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	25.01.2005 г.	8 050 000,00	13,4122%
3	Новикова Анна Евгеньевна	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного	Является участником Общества	25.01.2005 г.	5 880 000,00	9,7968%

		лица не получено				
4	Петров Борис Иванович	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	25.01.2005 г.	7 979 980,00	13,2955%
5	Сенин Владимир Сергеевич	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	25.01.2005 г.	8 040 000,00	13,3955%
6	Халиков Насрулла Магомедович		Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа – является Генеральным директором Общества	13.08.2020 г.		

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества в 2022 г. являлись:

- торговля легковыми автомобилями;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- деятельность страховых агентов.

5.1. Основные показатели деятельности за 2022 год

Доходы, расходы, нераспределенная прибыль Общества

За отчетный период чистая прибыль Общества составила 19 349 тысяч рублей, что на 15 320 тысяч рублей меньше, чем по итогам 2021 года.

Сумма нераспределенной прибыли по итогам 2022 года составила 76 410 тысяч рублей, что более, чем на 33% больше, чем по итогам 2021 года.

На величину чистой прибыли повлияли следующие доходы и расходы.

Таблица 4. Основные показатели деятельности Общества по видам

руб.

Вид номенклатуры	Выручка	НДС	Себестоимость	Валовая прибыль
Гарантийный ремонт а/м по договорам с поставщиками	8 842 001	1 473 667	4 296 184	3 072 150
Продажа запчастей	13 724 898	2 287 484	13 154 684	- 1 717 270

Вид номенклатуры	Выручка	НДС	Себестоимость	Валовая
Комиссионное вознаграждение (прочее)	56 3656	9 394	-	46 972
Комиссионное вознаграждение банков	9 236 410	1 539 402	-	7 697 008
Комиссионное вознаграждение от реализации автомобилей	1 771 675	295 279	-	1 476 396
Комиссионное вознаграждение от страховых компаний	38 188 977	6 364 830	-	31 824 147
Оказание услуг по ТО и ремонту а/м	169 593 435	28 265 573	148 979 355	- 7 651 493
Продажа а/м Ниссан	372 479 556	62 079 926	286 958 321	23 441 309
Продажа а/м с пробегом выкупленных у физ. лица	390 772 998	12 101 833	306 338 831	72 332 334
Продажа а/м с пробегом выкупленных у юр. лица	25 294 875	4 215 813	12 005 767	9 073 295
Продажа а/м Хёндэ	1 297 385 356	216 230 893	963 099 970	118 054 493
Прочие активы	2 700 000	450 000	1 646 616	6303 384
Услуги хранения	1 914 597	319 101	-	1 5946 496
Итого	2 331 961 144	335 633 195	1 736 479 728	259 848 221

Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 5. Затраты по видам

(руб.)

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	43 987 311	49 601 732
Расходы на оплату труда	104 845 069	118 596 404
Отчисления на социальные нужды	22 704 336	20 559 315
Амортизация	18 253 684	13 647 681
Прочие затраты	186 740 818	231 010 550
Итого по элементам	376 531 218	433 415 682

Информация о составе прочих доходов и расходов

Сведения о составе прочих доходов и расходов Общества в отчетном периоде представлена в Таблице 6.

Таблица 6. Состав прочих доходов и расходов Общества

Наименование	Доход, руб.	Расход, руб.
Бонус по итогам работы	36 260 621	-
Комиссия банка	-	7 397 595
Налог на имущество	-	1 269 143
Оценочные обязательства	127 061	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	269 375	7 204 911
Торговые скидки	6 420 600	346 229
Транспортный налог	-	124 781
Штрафы, пени, неустойки по договорам	-	134 212
Итого:	43 077 662	16 476 871

5.2. Сведения об обязательствах Общества

5.2.1. Займы и кредиты

Обществом в отчетном периоде были получены кредиты. Сведения о краткосрочных кредитах представлены в Таблице 7.

Сведения о долгосрочных кредитах, полученных Обществом, представлены в Таблице 8.

Таблица 7. Краткосрочные кредиты

руб.

Задолженность по кредитам, полученным на 01.01.2022 г.	50 481 500
в т.ч. по начисленным к уплате процентам	-
Получено	772 513 675
Погашено	743 483 196
Начислено процентов	13 284 367
Оплачено процентов	13 284 367
Задолженность по кредитам, полученным на 31.12.2022 г.	79 511 979
в т.ч. по начисленным к уплате процентам	-

Таблица 8. Долгосрочные кредиты

руб.

Задолженность по займам, полученным на 01.01.2021 г.	112 499 316
в т.ч. по начисленным к уплате процентам	-
Получено	317 959 364
Погашено	280 461 286
Начислено процентов	25 118 174
Оплачено процентов	25 118 174
Задолженность по займам, полученным на 31.12.2021 г.	149 997 394
в т.ч. по начисленным к уплате процентам	-

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договорах.

5.2.2. Кредиторская задолженность Общества

Сведения о движении кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлены в Таблице 9.

Таблица 9. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах
тыс. руб.

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2021	57 497	114 237
	2022	114 237	53 689
Долгосрочная кредиторская задолженность	2021	-	-
	2022	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2021	57 497	114 327
	2022	114 327	53 689
Поставщики и подрядчики	2021	11 183	26 003
	2022	26 003	7 121
Авансы полученные	2021	1 271	3 730
	2022	3 730	669
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	25 499	57 720
	2022	57 720	32 216
Прочие кредиторы	2021	19 544	26 786
	2022	26 786	13 683

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

5.3. Основные средства

Обществом в 2022 года применены новые федеральные стандарты бухгалтерского учета по основным средствам, капитальным вложениям и учету аренды.

Последствия изменения учетной политики (переход на новый ФСБУ 6/2020 «Основные средства») отражены ретроспективно. Сравнительные показатели основных средств за периоды в отчетности не пересчитывались в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определяемых комиссией по основным средствам.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Тестирование основных средств на наличие признаков обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 таковых не выявило.

Информация о движении основных средств представлена в таблице 10.

Сведения об арендованных основных средствах представлена в Таблице 11.

Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений в 2022 году отражен с учетом нового ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 6/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат.

На конец периода капитальные вложения отсутствуют.

Таблица 10. Информация об основных средствах

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Основные средства (всего)	за 2021 г.	124 866	(42 980)	35 274	(5 531)	2 408	(13 648)	154 609	(54 220)
	за 2022 г.	154 609	(54 220)	43 021	(36 425)	14 090	(18 254)	161 205	(58 383)
в том числе:									
Здания	за 2021 г.	87 360	(27 421)	-	-	-	(485)	87 360	(31 438)
	за 2022 г.	87 360	(27 906)	-	-	-	(3 532)	87 360	(27 906)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	6 991	(5 497)	1 384	-	-	(1 547)	8 375	(7 044)
	за 2022 г.	8 375	(7 044)	985	-	-	(631)	9 360	(7 675)
Транспортные средства	за 2021 г.	21 684	(4 810)	8 282	(5 531)	2 408	(8 263)	24 436	(10 665)
	за 2022 г.	24 436	(10 665)	23 730	(36 425)	14 090	(6 661)	11 740	(3 236)
Другие основные средства	за 2021 г.	8 830	(5 252)	25 608	-	-	(7 429)	52 744	(16 034)
	за 2022 г.	34 439	(8 605)	18 306	-	-	(3 353)	34 673	(8 605)

Учет аренды

В 2022 году отражено в составе основных средств арендуемое имущество и признано в бухгалтерском учете как оцененное право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендованные основные средства

Таблица 11. Сведения об арендованных основных средствах

Наименование основного средства	Договор	Контрагент
Помещения по адресам: 117574, г. Москва, Новоясеневский проспект, д. 6, к. 1	Договор аренды №1 от 13.06.2019 г., площадь 3 838,4 кв.м.	ООО «Техно-Инвест- Центр»
117574, г. Москва, Новоясеневский проспект, д. 6, к. 3, комн.42	Договор аренды №38 от 22.04.2019 г., площадь 11,6 кв.м.	ООО «Техно-Инвест- Центр»
HYUNDAI Sonata VIN XWEL341BBLC000404	Лизинговый договор № ДЛ-94467-22 от 04.07.2022	ООО «Газпромбанк Автолизинг»
HYUNDAI Tucson VIN KMHJC81CDNU022461	Лизинговый договор № ДЛ-99910-22 от 09.08.2022	ООО «Газпромбанк Автолизинг»
HYUNDAI Elantra VIN KMHJC81CDNU022461	Лизинговый договор № ДЛ-99911-22 от 09.08.2022	ООО «Газпромбанк Автолизинг»
HYUNDAI Santa Fe VINXWES381NHM0000345	Лизинговый договор № ДЛ-94557-22 от 05.07.2022	ООО «Газпромбанк Автолизинг»
NISSAN X-TRAIL VINZ8NTANT32ES134923	Лизинговый договор №ДЛ 1271 от 04.03.2021 г.	ООО «Роял Капитал»
NISSAN QASHQAI VINZ8NFBAJ11ES125229	Лизинговый договор №ДЛ 1272 от 04.03.2021 г.	ООО «Роял Капитал»

5.4. Дебиторская задолженность Общества

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, просроченная задолженность отсутствует.

Сведения о движении дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлены в Таблице 12.

Таблица 12. Информация о дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	пер иод	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительны м долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительн ым долгам
Дебиторская задолженность – всего	2021	82 956	-	96 365	-
	2022	96 365	-	125 388	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	82 956	-	96 365	-
	2022	96 365	-	125 388	-
в т. ч.: покупатели и заказчики	2021	28 596	-	32 990	-
	2022	32 990	-	29 505	-
авансы выданные	2021	48 762	-	58 155	-
	2022	58 155	-	80 471	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	909	-	908	-
	2022	908	-	1 939	-
Прочая дебиторская задолженность	2021	4 688	-	4 312	-
	2022	4 312	-	13 473	-

5.5. Прочие оборотные активы

Сведения о движении прочих оборотных активов представлены в Таблице 13.

Таблица 13. Информация о прочих оборотных активах

тыс. руб.

Прочие оборотные активы по видам	Стоимость на начало периода	Стоимость на конец периода
Комиссия за выдачу кредита	5 924	4 423
Страхование собственности и ответственности	834	3 265
Итого:	6 758	7 688

5.6. Запасы, налог на добавленную стоимость

Отражение процесса приобретения и заготовления материалов ведется с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости на момент прихода материалов. Фактическая себестоимость материальных ресурсов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, изготовление и транспортировку

Оценка производственных запасов, товаров производится по методу ФИФО.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31 декабря 2022 года показатель составил 1 807 тыс. рублей.

Сведения о движении запасов Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 14.

Таблица 14. Информация о запасах

(тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	147 416	-	150 826	-
Товары	130 568	-	132 546	-
Товары отгруженные	-	-	-	-
Материалы	16 848	-	18 280	-

Тестирование запасов на наличие признаков обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 таковых не выявило.

5.7. Денежные средства Общества

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 15. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства	36 273	46 117
в т.ч.		
касса	18 933	38 632
расчетные счета	2 340	7 485
переводы в пути	7 688	-

5.8. Капитал. Выплата доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 60 020 тысяч рублей.

Обществом сформирован добавочный капитал в размере 6 тысяч рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 136 436 тысяч рублей. Изменение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 19 349 тыс. руб.

Чистые активы общества превышают его уставный капитал на 76 416 тысяч рублей.

Сумма дивидендов

По итогам 2021-2022 годов Обществом дивиденды не выплачивались.

5.9. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

В отчетном периоде у Общества отсутствует сомнительная задолженность перед дебиторами и кредиторами. Задолженность по неоплаченным отпускам отсутствует.

Сформирован резерв на неиспользованные отпуска в размере 3 679 тыс. рублей.

В отчетном периоде Общество не создавало резервы под сомнительную задолженность.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

5.10. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Общество применяет ПБУ 18 балансовым методом. Она отражает отложенный налоговый актив в размере 43 тыс. рублей по полученному в 2019 году убытку. Оно отражает отложенный налог по начисленной амортизацией 476 тыс. руб.

6. Иные сведения в отношении Общества

6.1. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Специальная военная операция, введенная с 24 февраля 2022 года (далее по тексту СВО) на деятельность Общества не повлияла, в том числе в отношении событий после отчетной даты.

6.2. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

СВО на деятельность Общества не повлияла, так как неопределенностей и сомнений в отношении непрерывности деятельности Общества не выявлено.

6.3. Информация о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

СВО на деятельность Общества не повлияла (неопределенности и сомнений не выявлено)..

6.4. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не являлось получателем государственной помощи.

**Генеральный директор
ООО «ТЕХНО АВТО»**

Халиков Н.М.

30 марта 2023 года