

# ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

I. Общие сведения .....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики.....	4
и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	4
1. Основа составления .....	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
3. Основные средства.....	5
4. Финансовые вложения.....	6
5. Материально-производственные запасы .....	6
6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	7
7. Расходы будущих периодов .....	7
8. Задолженность покупателей и заказчиков.....	7
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
10. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд .....	8
11. Кредиты и займы .....	8
12. Оценочные обязательства.....	8
13. Отложенные налоги .....	9
14. Признание доходов (выручки) .....	9
15. Изменения в учетной политике.....	9
16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода .....	9
III. Раскрытие существенных показателей .....	10
1. Основные средства.....	10
2. Финансовые вложения.....	11
3. Запасы.....	11
4. Дебиторская задолженность .....	12
5. Капитал и резервы.....	12
6. Кредиты и займы.....	12
7. Информация, связанная с Процентами к получению и Процентами к уплате .....	12
8. Налогообложение. Налог на прибыль.....	13
9. Кредиторская задолженность .....	13
10. Доходы по обычным видам деятельности .....	13
11. Расходы по обычным видам деятельности .....	13
12. Прочие доходы и расходы .....	14
13. Информация о связанных сторонах.....	15
14. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	15
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	16
16. Риски хозяйственной деятельности .....	16
17. События после отчетной даты .....	18
18. Расходы по использованию энергетических ресурсов.....	188
19. Информация о прекращении деятельности .....	19
20. Информация об изменении чистых активов.....	18

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» за 2022 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация не допускала отступление от этих правил.

Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

### И. Общие сведения

#### 1. Общая информация

Организационно-правовая форма Общества – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис Менеджмент»

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис Менеджмент» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39г по Республике Башкортостан 27 декабря 2011 года, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 006698420, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 02 №006882736 выдано 02 ноября 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39г по Республике Башкортостан, (ООО Капитал Менеджмент было переименовано в ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»), Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 02 №007307220 выдано 30 апреля 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Республике Башкортостан, ОГРН 1110280065631, ИНН 0278184960 КПП 027301001.

Учредителями Общества являются:

- Сабиров Альберт Фидаевич паспорт серия 8011 №521187, выдан 10.05.2012 г. Отделением УФМС России по Республике Башкортостан в Кармаскалинском районе; ИНН 027704050003; доля в УК – 30%

- Габдинуров Рустем Кимович паспорт серия 8013 № 869087 выдан 13.11.2013 г. отделом УФМС России по РБ в Октябрьском районе г. Уфы; ИНН 027704057930; доля в УК – 30%

- Латыпов Риф Фагимович паспорт серия 8011 №303650 выдан 10.06.2011г. Отделом УФМС России по Республике Башкортостан в Октябрьском районе г. Уфы; ИНН 027704056598; доля в УК – 30%

- Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис Менеджмент» доля в УК – 10%

Действующей редакцией устава ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является редакция, зарегистрированная Межрайонной ИФНС России №39 по Республике Башкортостан «06» декабря 2022 г. за ГРН 22120201488043

Общество зарегистрировано по адресу: 450081, г.Уфа, ул.Адмирала Макарова,30.

Тел/факс.: 8 (347)246-70-00

Адрес электронной почты: vshabaev@toyota-ufa-sever.ru

#### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество территориально обособленных подразделений не имеет.

#### 3. Основные виды деятельности

## **ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является уполномоченным дилером Тойота в соответствии с договором уполномоченного дилера, заключенного 17 сентября 2012г. Организации было присвоено торговое название «Тойота Центр Уфа Север».

Общество осуществляет розничную торговлю автотранспортными средствами марки Toyota; подержанными автомобилями различных марок; запасными частями, деталями, узлами марки Toyota; а также производит гарантийный ремонт, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей. Розничная торговля является основным видом деятельности. Согласно договора уполномоченного дилера между ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» (дилер) и ООО «Тойота Мотор» (общество) Общество предоставляет дилеру рекомендованные розничные цены для каждого вида продукции

### **4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является директор – Шабаев Вадим Юрьевич. Директор ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» действует на основании: Устава, Протокола общего собрания участников ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» о назначении Шабаева В.Ю. директором от 26 октября 2012г. (Протокол № 3 внеочередного собрания участников от 26.10.2012, Трудовой договор от 26.10.2012г., продление полномочий Протокол общего собрания №2 от 30.09.2015 года, продление полномочий Протокол общего собрания №3 от 07.09.2018г, протокол внеочередного собрания от 22.10.2021).

### **5. Информация о численности персонала**

На конец отчетного периода в организации работало 57 человек.  
Организационно ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» состоит из следующих отделов и служб:  
- административно-управленческий персонал (17 человек);  
- отдел продаж (12 человек);  
- сервисная служба (23 человек);  
- отдел запасных частей и аксессуаров (5 человека);  
В 2021 году в организации работало 65 человек  
ФОТ за 2021 год составил 63070,93 тыс.руб,  
ФОТ за 2022 год составил 50318,8 тыс. руб

### **6. Размер уставного капитала**

Уставный капитал Общества составляет - 30010 тыс. руб.

### **7. Сведения об аудиторе**

Было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год - ООО «РНК Аудит».

Местонахождение: 150001, г.Ярославль, ул.Наумова, д.67/2, офис 310  
ИНН / КПП 0274066532/760401001  
ОГРН 1030203903454

### **8. Наличие лицензий, сроки их выдачи.**

У Общества на 31.12.2022 г. нет действующих лицензий.

### **9. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году**

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму – 110798 тыс. руб.

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 10. Экономическая среда

В марте 2021 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии. В связи со своевременными предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

С 24 февраля 2022 года Российская Федерация выполняет специальную военную операцию на территории Украины. Сложившаяся экономическая ситуация, колебание курсов валют и нарушение логистических цепочек оказывают значительное влияние на российский автомобильный рынок. Импорт автомобилей на российский рынок временно остановлен в связи с нарушением логистических цепочек поставок. Также, в связи с задержками поставок комплектующих, завод ООО «Тойота Мотор» в Санкт-Петербурге, производящий RAV4 и Camry, приостановил свою работу с 04 марта 2022 года.

В связи с этим склад автомобилей Тойота не пополняется, что привело к уменьшению количества продаж Тойота, которые являются основным показателем выручки.

### II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

#### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказом ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» от 01.01.2022 № 1-01/01/22

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008. Допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 настоящего Положения, отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам

#### 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

### 3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

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

Объект имеет материально-вещественную форму.

Объект предназначен для:

- использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг;
- предоставления за плату во временное пользование;
- управленческих нужд;
- охраны окружающей среды.

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

Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

- Основные средства организации классифицируются по видам:

- Здания (кроме жилых);
- Жилые здания и помещения;
- Земельные участки;
- Сооружения;
- Инвестиционная недвижимость;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств по всем группам оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта основных средств по всем группам:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

## **ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 с изменениями, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 28.04.2018 №526 «О внесении изменений в классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

Затраты по ремонту объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета в корреспонденции с кредитом счетов учета произведенных затрат.

### **3.1 Учет Аренды (лизинг)**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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.

## **4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

## **5. Материально-производственные запасы**

Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Материалы учитываются по фактическим ценам.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из средней фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет себестоимости включается себестоимость и количество остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Приобретение канцтоваров, моющих средств, расходных материалов компьютерной техники, расходных материалов в кузовном цехе и сервисе (не включаемых в заказ-наряд) осуществляется только по мере необходимости по заявкам руководителей подразделений. Они являются несущественными активами. Списание вышеуказанных материалов производится ежемесячно по мере передачи в пользование.

Нормы расхода ГСМ и смазочных материалов установлены в приказах по каждому автомобилю в момент ввода в эксплуатацию на основании Методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденных Распоряжением Минтранса РФ от 14.03.2008г № Ам-23-р, а также технических характеристик завода-изготовителя.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Путевые листы составляются ежемесячно.

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Спецодежда и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Специальная одежда, специальное оборудование, специальный инструмент, специальное приспособление списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи сотрудникам организации.

Забалансовый учет спецодежды не ведется.

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды ее стоимость при передаче со складов организации (иных мест хранения) в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет по забалансовому счету "Спецодежда в эксплуатации".

Товары, приобретенные организацией для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Расходы на доставку материалов и товаров в организацию учитываются непосредственно в фактической себестоимости МПЗ. Их распределяют между приобретенными МПЗ пропорционально объему стоимости.

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. Списание стоимости покупных товаров (за исключением новых и подержанных автомобилей) при их реализации производится по средней себестоимости. При этом в расчет себестоимости включается себестоимость и количество остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Списание стоимости новых и подержанных автомобилей при их реализации производится по себестоимости каждой единицы.

### 6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет прямых затрат, связанных непосредственно с оказанием услуг станции сервисного обслуживания и кузовного цеха, ведется на счете 20 «Основное производство».

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по подразделениям и статьям затрат.

Счет 20 полностью списывается ежемесячно проводкой: Дт 90.02.1 «Себестоимость продаж (Гарантийный ремонт)» Кт 20 «Основное производство «Гарантийный ремонт».

Управленческие (учет ведется на счете 26) и коммерческие (учет ведется на счете 44) расходы списываются ежемесячно полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.8 «Управленческие расходы» и 90.7 «Расходы на продажу» соответственно.

Незавершенное производство – это услуги по гарантийному ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, оказанные, но не принятые заказчиком - ООО «Тойота Мотор». Затраты, связанные с производством гарантийного ремонта автомобилей (выполнением работ, оказанием услуг) отражаются по дебету счета 20 по статье затрат (Гарантийный ремонт)

Накопленные затраты списываются на себестоимость продаж - по мере признания выручки от выполнения работ (оказания услуг) и подписания акта выполненных работ ООО «Тойота Мотор».

На конец отчетного периода на счете 20 остается только стоимость НЗП по стоимости прямых затрат (себестоимости запасных частей, переданных для производства гарантийного ремонта и технического обслуживания автомобилей). Сумма остатков незавершенного производства на конец текущего месяца включается в состав прямых расходов месяца принятия услуг. При окончании налогового периода сумма остатков незавершенного производства на конец налогового периода включается в состав прямых расходов следующего налогового периода по мере принятия услуг заказчиком.

### 7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно, поскольку затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### 8. Задолженность покупателей и заказчиков

## **ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании письменного обоснования и приказа руководителя организации, и относятся соответственно на увеличение расходов в составе прочих расходов организации.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании письменного обоснования и приказа руководителя организации, и относятся на увеличение доходов организации в составе прочих доходов.

### **9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по кредитам и займам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- проценты по депозитам
- бонусы и премии от поставщика;
- штрафы и пени;
- прочие налоговые платежи, за исключением налога на прибыль и НДС

### **10. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

### **11. Кредиты и займы**

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Начисленные проценты отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

### **12. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация ведет учет резерва расходов на предстоящие отпуска. Резерв по отпускам создается на последнее число каждого месяца. Сумму отчислений в резерв на оплату отпуска определяют ежемесячно по каждому работнику.

## **ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

Размер резерва рассчитывается исходя из норматива отчислений в резерв, который рассчитывается по итогам прошлого года. Этот норматив определяется как доля расходов на отпускные и компенсации работникам организации, в том числе страховые взносы с них, в общей величине расходов на оплату труда этих работников, в том числе страховых взносов (за исключением оплаты по договорам, пособий при постановке на учет в ранние сроки беременности, пособий при рождении ребенка, оплаты по среднему заработку в период командировок, отпуска по беременности и родам, больничного, больничного за счет работодателя, пособий по уходу за ребенком до полутора лет, пособий по уходу за ребенком до трех лет, материальная помощь).

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

На 31 декабря отчетного года величина резервов по отпускам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов.

Резервы предстоящих расходов и платежей (на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; выплату вознаграждений по итогам работы за год; ремонт основных средств; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание; покрытие иных предвиденных затрат) не создаются.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

### **13. Отложенные налоги**

Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства в отдельных регистрах ввиду несущественности указанных сумм.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль(убыток), отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

### **14. Признание доходов (выручки)**

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

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации автотранспортных средств, запасных частей, оказания услуг станции сервисного обслуживания, гарантийный ремонт и техническое обслуживание автомобилей.

К прочим доходам относятся доходы от реализации прочего имущества и основных средств, доходы от оказания услуг, сдачи имущества в аренду, агентские вознаграждения, проценты, полученные за расторжение договоров, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, положительные суммовые разницы и другие.

### **15. Изменения в учетной политике**

В 2022 году осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 с единовременной корректировкой балансовой стоимости на начало отчетного периода.

### **16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Изменение Бухгалтерской отчетности и расшифровки, представленного на 31.12.2021

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

С 01 января 2022 года вступил в силу Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399) и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (Зарегистрировано в Минюсте России 25.12.2018 N 53162)

Настоящие Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций и обязателен к применению для всех коммерческих организаций, не применяющих упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» принято решение при переходе на ФСБУ 6/2020 применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Произведена переквалификация оборотных активов: переведены прочие виды активов в состав МПЗ (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в переходный период приняты на баланс в качестве объектов основных средств арендованные на долгосрочной основе объекты недвижимого имущества, в том числе:

Аренда нежилого здания Тойота Центр Уфа Север, расположенного по адресу Адмирала Макарова,30 (Договор аренды здания от 01.04.2021

г. Арендодатель - ООО «Альфа-Сервис», срок действия до 31.03.2031 г.)

• Аренда земельного участка, расположенного по адресу Адмирала Макарова, 30 (Договор аренды от 01.04.2021 г. Арендодатель - ООО «Альфа-Сервис», - срок действия до 31.03.2031 г.)

### Изменение показателей Бухгалтерской отчетности за 2021г (стр 1130) периоды предшествующие отчетному (тыс. руб.)

		<i>текущие</i>	<i>предыдущие</i>
<b>Основные средства ( стр.1130), в т.ч.</b>		<b>130137</b>	<b>40254</b>
<i>машины и оборудование</i>	11303	1818	879
<i>транспортные средства</i>	11304	39040	38886
<i>прочие ОС</i>	11305	1907	489
Аренда Автосалона ФСБУ 25/2018		87372	

### Изменение показателей Отчета об изменениях капитала за периоды предшествующие отчетному (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	540753	538780	1963	В 2022 году осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 с единовременной корректировкой балансовой стоимости на начало отчетного периода.

Изменения представлены ретроспективно.

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года приведены с учетом корректировок.

#### 1. Основные средства

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства».

В 2022 году альтернативным способом применены положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и одновременно скорректирована балансовая стоимость на начало отчетного периода на сумму 1963 тыс.руб.

За 2022 год стоимость основных фондов организации изменилась до 28815 тыс.руб.

Аренда имущества -54330 тыс. руб

В течение года были приобретены и введены в эксплуатацию: транспортные средства на 7188 тыс.руб., машины и оборудование на 449 тыс.рублей, прочие виды основных средств на 110 тыс.руб. Выбыло транспортных средств на сумму 41067 тыс. рублей.

Изменилась площадь арендованных основных средств с 01.07.2023г до 2048 кв м, Остаточная стоимость основных средств составила 80 243 тыс. руб.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, о движении в течение отчетного года по основным группам основных средств представлена в таблице 2.1.

### 2. Финансовые вложения

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, не обремененные залогом:

Остаток финансовых вложений на 31.12.2021 года равен 273638тыс рублей. по договору 60001v5 от 29.12.2020 были приобретены облигации ПАО «Сбербанк России» срок погашения 02.02.2022 . На 31.12.2022 финансовых вложений нет. Облигации ПАО сбербанк погашены.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2022 году представлена в таблице 3.1

Виды финансовых вложений	тыс. руб.		
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
Облигации СберБ Б78R ПАО Сбербанк	0	273638	100032
Итого	0	273638	100032

Займы предоставлены и погашены контрагентами до 31.12.2022:

ООО «Альфа-Сервис Лизинг» на сумму 11700 тыс.руб.

ООО «Альфа-Сервис» на сумму 326100 тыс.руб

ООО «Альфа-Трейд» на сумму 3600 тыс.руб

ООО «Альфа-Сервис Премиум» на сумму 85000 тыс.руб

ООО «Уфа-Авто» на сумму 52050тыс.руб

Физ.лица- на сумму-205000 тыс.руб

Процентные ставки варьировались в пределах от 15% до 7,5%.

### 3. Запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Списание стоимости покупных товаров (за исключением автомобилей) при их реализации производится по средней себестоимости. Списание стоимости новых и подержанных автомобилей при их реализации производится по себестоимости каждой единицы.

## **ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

Остаток склада на 31.12.2022 составил 10 новых автомобилей на сумму 35 213 тыс. руб., 41 подержанных автомобилей на сумму 105344 тыс. руб.,

Снижения склада автомобилей на 31.12.2022 основано с ситуацией COVID-19, когда были приняты ограничительные меры во внешней торговле. А также повышенный спрос на фоне отсутствия достаточного количества автомобилей. По итогам 2022 года вырос рынок б/у автомобилей, что привело к расширению склада б/у автомобилей.

По остальным товарам для перепродажи (запчасти) существенных изменений не произошло.

Информация о себестоимости на начало и конец отчетного года, о движении в течение отчетного года запасов в разрезе их классификации представлена в таблице 4.1.

### **4. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии на начало и конец отчетного года, изменении в течение отчетного года отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1.

Дебиторская задолженность по расчетам с Поставщиками и подрядчиками, отражена свернуто, то есть за минусом НДС с авансов оплаченных

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, отражены в составе указанного выше показателя.

### **5. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет - 30010 тыс. руб.

### **6. Кредиты и займы**

Для осуществления текущей деятельности в 2022 году предприятие привлекало заемные средства:

- кредитная линия, открытая в АО «Тойота Банк» с лимитом 120 000 тыс.руб. на пополнение оборотных средств под залог товаров в обороте, от 19.02.2014;

- Овердрафтный кредит (овердрафт) открытый в Отделении №8598 ПАО «Сбербанк г. Уфа» договор № 7M-1-43GSD1VS от 19.07.2021г по 25.08.2022 с лимитом 50 000 тыс. руб по ставке 7,77% годовых

- Овердрафтный кредит (овердрафт) открытый в Отделении №8598 ПАО «Сбербанк г. Уфа» договор № 160K0092V от 31.08.2022г по 26.02.2023 с лимитом 18 900 тыс. руб по ставке 9,59% годовых

Информация о наличии на начало и конец отчетного года, изменении в течение отчетного года задолженности по заемным средствам в разрезе договоров, по процентам в разрезе контрагентов представлена в таблице 5.3.

### **7. Информация, связанная с Процентами к получению и Процентами к уплате**

В 2022г. произошло уменьшение уплаченных процентов из-за снижения кредитных остатков и использования кредитных линий разных банков.

Проценты к получению начислены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете, либо сделки неснижаемого остатка

Башкирским Отделением №8598 ПАО Сбербанка г.Уфа (Соглашение об общих условиях привлечения денежных средств от 01.08.2019 №8598001128), с ПАО Сбербанк о начислении процентов на остатки денежных средств на Счете на условиях, установленных банком.

Генеральное соглашение об общих условиях проведения депозитных операций с Банком ВТБ (ПАО) №ГСД20-2416-19 от 02 июня 2020 года, проценты по которому отражены в составе процентов к получению.

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" Выплата начисленных процентов на остаток по Доп. соглашению Договору банковского счета от 02.02.2022.

Также в составе процентов к получению отражены проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами

### 8. Налогообложение. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года.

### 9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена свернуто, то есть за минусом НДС с авансов полученных, из состава «Прочих оборотных активов» исключена статья «НДС по авансам и переплатам».

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченной кредиторской и дебиторской задолженностей у ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» нет.

Информация о наличии на начало и конец отчетного года, изменении в течение отчетного года отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3.

### 10. Доходы по обычным видам деятельности

Структура доходов за 2022 год приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма тыс. руб. (без НДС)
<b>Выручка (стр.2110), в т.ч.</b>	<b>933384,00</b>
автомобили	420969,00
автомобили б/у физ.лица	335013,00
автомобили б/у юр.лица	61801,00
запчасти	6682,00
Запчасти Сервис	65187,00
услуги сервиса	36918,00
Гарантийный ремонт	2047,00
Услуги ТО гарантия	1201,00
агентское вознаграждение	3566,00
прочие услуги	0,00

### 11. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма тыс. руб. (без НДС)
<b>Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.</b>	<b>779431,00</b>

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

автомобили	351562,00
автомобили б/у физ.лица	299788,00
автомобили б/у юр.лица	50561,00
запчасти	5920,00
Запчасти Сервис	40810,00
услуги сервиса	27378,00
Гарантийный ремонт	2032,00
Услуги ТО гарантия	1089,00
агентское вознаграждение	
прочие услуги	291,00

В т.ч. по видам затрат: в тыс руб

Наименование показателя	за 2022 год
Материальные затраты	8076
Расходы на оплату труда	49573
Отчисления на социальные нужды	14781
Амортизация	17969
Прочие затраты	24455
<b>Итого по элементам</b>	<b>114 854</b>
Фактическая себестоимость товаров для перепродажи	748932
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, товара и др. (прирост [-])	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>863 786</b>

### 12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год	
	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от выбытия (поступления) ТМЦ, ОС	76394	28049
Доход/расход от списания дебиторской / кредиторской задолженности	115	176
Доход/расход от реализации ценных бумаг	276963	275404
Услуги банка		2351
Прочие доходы/расходы, не принимаемые к налогообложению		1511
Прибыль/убытки прошлых лет	312	335

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год	
	Прочие	4994
Итого прочие доходы/расходы	358778	315280

### 13. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) имели место следующие сделки со связанными сторонами:

1) в ООО «Альфа-Сервис» было реализовано автомобилей на сумму 19536 тыс.руб., запчастей на сумму 3240 тыс.руб., Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.

2) от ООО «Альфа-Сервис» было приобретено автомобилей на сумму 14325 тыс.руб., запчастей на сумму 5126 тыс.руб. по рыночным ценам.

4) в ООО «Альфа-Сервис Лизинг» было реализовано автомобилей на сумму 13943 тыс.руб., услуг сервиса на сумму 24 тыс.руб. Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.

5) в ООО «Альфа-Сервис Зубово» было приобретено запасных частей на сумму 33тыс.руб.,

6) от ООО «Альфа-Сервис Зубово» было приобретено запчастей на сумму 12 тыс.руб. услуг автосервиса на сумму 29 тыс.руб., по рыночным ценам., за оказанные услуги по агентскому договору на сумму -48 тыс.руб.

7) в ООО «Альфа-Сервис Премиум» было реализовано запасных частей на сумму 366 тыс.руб. Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.

8) от ООО «Альфа-Сервис Премиум» было приобретено запасных частей на сумму 326 тыс.руб., по рыночным ценам.

8) Согласно договора аренды объектов недвижимости от 01.04.2021 ежемесячная плата составляет 2200 тыс руб, вкл. НДС, с 01.07.2022 в связи с отсутствием поставок автомобилей было принято решение о возврате части площади Арендодателю ООО «Альфа-Сервис», в связи с этим изменилась стоимость ежемесячной арендной платы, что соответственно влечет изменений обязательств по счетам бухгалтерского учета согласно п.15 ФСБУ 25/2018. следовательно изменилась ежемесячная плата, за 2022 год ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» получило услуг по аренде объектов недвижимости от ООО «Альфа-Сервис» на сумму без НДС 18919 тыс. руб

### 14. Вознаграждение основному управленческому персоналу

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, главного бухгалтера. Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам .

тыс. руб.

		2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе НДФЛ и Страховые взносы	3083	3130	3143

### 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### Оценочные обязательства

Обществом сформировано оценочное обязательство на 31.12.2022 года в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 1 329 тыс.руб

### 16. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности/

При раскрытии информации о рисках ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» следующих рисков:

#### СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

##### Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент».

##### Зарубежные риски

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» не реализует зарубежные проекты, нацеленных на расширение географии производственной деятельности. Поэтому по оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент».

## **ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### **Риски на территории Российской Федерации**

В РФ сохраняются такие риски как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым.

### **ПРАВОВЫЕ РИСКИ**

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ**

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент».

#### **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ**

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

#### **Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент».

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент».

### **ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме векселей), др.

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» осуществляет строго контролируруемую финансовую политику, включающую привлечение заемных средств, обеспечивающую своевременное выполнение обязательств и обеспечивает финансовыми ресурсами деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является существенным. Уровень его можно признать низким, не влияющим на непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

#### **Процентный риск**

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент».

### ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Это риски, связанные с основным видом деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» по розничной торговле автотранспортными средствами.

#### Риски ценообразования на рынке

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» не имеет возможности в полном объеме контролировать цены на свою продукцию, которые зависят от взаимоотношений участников как внутреннего, так и мирового рынка, контроля государств.

Автомобили на сегодняшний день дорожают в связи с перебоями в поставках комплектующих для их производства, изменениями и удлинением маршрутов доставок, смены поставщиков. Параллельный импорт также не удешевляет стоимость запчастей и готовых автомобилей.

Ценообразование реализуемых автомобилей зависит от требований, предъявляемых Дистрибьютором Дилеру и РРЦ.

#### Риски конкуренции

Автомобильный рынок является активным рынком с достаточно высоким уровнем конкуренции.

Для снижения рисков конкурентоспособности Общество реализует проекты, которые обеспечивают усиление позиций по ключевым направлениям его деятельности.

Кроме того, значительный опыт ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» в осуществлении таких видов деятельности как розничная торговля автотранспортных средств, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, его добровольная сертификация, также делает его конкурентоспособным, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков.

### 17. События после отчетной даты

Организация не имеет валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно, значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Организации.

Руководство Организации считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

### 18. Расходы по использованию энергетических ресурсов

Расходы по использованию в 2021-2022 гг. энергетических ресурсов составили:

Наименование энергетического ресурса	2022 год		2021 год	
	кол. - во	в тыс. руб.	кол. - во	в тыс. руб.
Газ горючий природный	14545 м <sup>3</sup>	498	15848,5 м <sup>3</sup>	519
Электроэнергия	31060 кВт	1642	32898 кВт	2171
Водопотребление	360 м <sup>3</sup>	76	380 м <sup>3</sup>	123

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 19. Информация о прекращении деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

### 20. Информация об изменении чистых активов

Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года составил 377645 тыс. руб. (стр. 3600 Отчета об изменениях капитала). По сравнению с 2021 годом этот показатель уменьшился на сумму 163098 тыс. руб.

Изменение обусловлено:

На внеочередном общем Собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис Менеджмент» 19.11.2021 принято решение (протокол №2) Увеличить уставный капитал Общества до 40 010 000(сорока миллионов десяти тысяч) рублей за счет дополнительных вкладов участников в течении 20 дней с момента принятия решения .

На внеочередном собрании участников от 10.01.2022 принято решение о внесении дополнительных вкладов участниками Общества.

Утвердили общую сумму дополнительных вкладов в размере тридцати миллионов рублей. Так же установили что номинальная стоимость доли каждого участника Общества, внесшего дополнительный вклад , увеличивается в соответствии с установленным законом соотношением»

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 15.02.2022 за ГРН 2220200128950.

На основании протокола №4 от 09.02.2022, и заявления участника о выходе их общества Габдинурова Рамиля Кимовича , зарегистрированного у нотариуса Д.А. Богданова 28.02.2022, Лист Записи Единого государственного реестра юридических лиц от 05.03.2022 за государственным номером 2220200193850

На основании решения арбитражного суда РБ Дело №А07-7044/2022 от 07.07.2022 и Мирowego соглашения выплачена действительная доля вышедшему участнику в сумме 122757 тыс.руб.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников от 13.10.2023 и отказом участников в приобретении отчуждаемых участниками частей долей, принадлежащих им в уставном капитале , принято решение, выплатить действительную стоимость отчуждаемых участниками Общества частей долей, в сумму -53833 тыс руб Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 10.11.2022 за ГРН 2220201210711.

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г.	540753
2	Произведена выплата действительной стоимости доли вышедшего участника	122757
3	Увеличен уставный капитал в связи с решением участников Общества	30000
4	Произведена выплата действительной стоимости доли участникам	53833
5	Выплата дивидендов участникам Общества	121789
6	Получен финансовый результат (прибыль) по итогам 2022 года	105271
7	Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. (стр.1 -стр.2 + стр.3- стр.4 – стр.5 +стр.6)	377645

Директор \_\_\_\_\_  
« 31 » марта 2023

/Шаббаев В.Ю/

**ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**2. Основные средства**

**2.1 Наличие и движение основных средств тыс**

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленно амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022год	62 416	19 652	7 747	41 348	12 925	10 177	0	0	28 815	16 654
	5210	за 2021 год	41 119	22 029	33 321	12 024	9 608	7 231	0	0	62 416	19 652
<b>В т.ч.</b>	<b>5201</b>											
Машины и оборудование	5202	за 2022год	8 031	6 212	449			924			8 480	7 136
	5212	за 2021 год	11 438	10 234	0	3 407	4 347	325	0		8 031	6 212
Транспортные средства	5 203	за 2022год	46 307	7 267	7 188	41 067	12 925	8 235			12 428	2 577
	5 213	за 2021 год	20 167	3 248	33 209	7 069	2 298	6 317			46 307	7 267
Офисное оборудование	5204	за 2022год	868	608				116			868	724
	5214	за 2021 год	1 251	1 132		383	576	52			868	608
Произв. и хоз. инвентарь	5 205	за 2022год	2 236	1 581	110			305			2 346	1 886
	5 215	за 2021год	3 248	3 113	112	1 124	1 673	141			2 236	1 581
Прочие ОС	5 201	за 2022год	4 974	3 984		281	250	597			4 693	4 331
	5 211	за 2021 год	5 015	4 302		41	714	396			4 974	3 984

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабает В.Ю

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации ( в тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2022 год	За 2021 год
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>			
в том числе			

### 2.4. Иное использование основных средств (в тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом</b>		<b>115133</b>	<b>121995</b>
в том числе			
Здание Автоцентра	5283	115133	121995
Здание Котельной			

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабает В.Ю

**ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**3. Финансовые вложения**

**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование Показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					на конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло(погашено)		начисление процентов включая доведение первоначальной стоимости номинальной)	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные всего</b>	<b>5301</b>	за 2022год									
	<b>5311</b>	за 2021 год									
в том числе и тд		за 2022год									
		за 2021 год									
<b>Краткосрочные всего, в том числе</b>	<b>5305</b>	за 2022год	270367	3271	685216	948598	10256			0	0
	<b>5315</b>	за 2021 год	100032		478021	296628	7787			270367	3271
Облигации СберБ Б78R		за 2022год	270367	3271	1766	265148	10256			0	0
ПАО Сбербанк		за 2021год	100032		478021	296628	7787			270367	3271
ООО Альфа-Трейд		за 2022год	0	0	3600	3600	0			0	0
		за 2021год	0		0	0	0			0	0
ООО Альфа-Сервис Лизинг"		за 2022год	0	0	11700	11700	0			0	0
		за 2021год	0		0	0	0			0	0
ООО Альфа-Сервис "		за 2022год	0	0	326100	326100	0			0	0
		за 2021год	0		0	0	0			0	0

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

ООО Альфа-Сервис Премиум "		за 2022год	0	0	85000	85000	0			0	0
		за 2021год	0		0	0	0			0	0
ООО Уфа-Авто "		за 2022год	0	0	52050	52050	0			0	0
		за 2021год	0		0	0	0			0	0
Физлица		за 2022год	0	0	205000	205000	0			0	0
<b>Финансовых вложений</b>	<b>5300</b>	за 2022год	270367	3271	685216	948598	10256			0	
<b>Итого</b>	<b>5310</b>	за 2021 год	100032	0	478021	296628	7787	0	0	270367	3271

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабает В.Ю

**ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов (в тыс.руб.)**

Наименование показателя	код	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период				Себестоимость на конец года
				Поступления и затраты	Выбыло по себестоимости	Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	
<b>Запасы- всего</b>	<b>5400</b>	<b>за 2022 г</b>	<b>86 699</b>	<b>850 852</b>	<b>842 756</b>		<b>0</b>	<b>94 795</b>
	<b>5420</b>	<b>за 2021 г</b>	<b>64 963</b>	<b>2 142 834</b>	<b>2 121 098</b>		<b>3 520</b>	<b>86 699</b>
в том числе								
сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г	1 105	54 143	53 589		0	1 659
	5421	за 2021 г	1 123	87 339	87 357		3	1 105
затраты в незавершенном производстве	5404	за 2022 г	937	30 406	30 670			673
	5424	за 2021 г	529	38 699	38 291			937
товары для перепродажи	5405	за 2022 г	84 560	766 256	758 395		0	92 421
	5425	за 2021 г	63 205	2 016 657	1 995 302		3 517	84 560
расходы будущих периодов	5407	за 2022 г	97	47	102			42
	5408	за 2021 г	106	139	148			97

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабаяев В.Ю

**ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности ( в тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период- поступление		Изменения за период- выбыло					На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хоз операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность- всего</b>	<b>за 2022г</b>	52 412		1 864 086	0	-1 722 530	-518			0	193 698	
	<b>за 2021г</b>	32 345	0	4 752 961	0	-4 732 601	-293			0	52 412	
в том числе												
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч 62.01)	<b>за 2022г</b>	6 261		1 192 611		-1 193 446	-518				4 908	
	<b>за 2021г</b>	8 471		2 730 846		-2 732 763	-293				6 261	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч 60.02)	<b>за 2022г</b>	44 942		666 251		-528 649					182 544	
	<b>за 2021г</b>	23 165		2 021 625		-1 999 848	0		0		44 942	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч76.05)	<b>за 2022г</b>	956				-435					521	
	<b>за 2021г</b>	528		428		0					956	
Прочие	<b>за 2022г</b>	253		5 224		0		248	3		5 725	
	<b>за 2021г</b>	181		62		10		0			253	

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабает В.Ю

**ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности ( в тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период- поступление		Изменения за период- выбыло				Остаток на конец года
			в результате хоз операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
<b>Краткосрочные обязательства всего</b>	<b>за 2022г</b>	<b>70 806</b>	<b>340 359</b>	<b>0</b>	<b>-404 693</b>	<b>-42</b>			<b>6 891</b>
	<b>за 2021 г</b>	<b>30 680</b>	<b>595 915</b>	<b>0</b>	<b>-547 736</b>	<b>-8 109</b>			<b>70 806</b>
<b>Задолженность по заемным средствам, из них</b>	<b>за 2022г</b>	<b>14 719</b>	<b>57 393</b>	<b>0</b>	<b>-72 331</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>за 2021 г</b>	<b>8 114</b>	<b>16 007</b>	<b>0</b>	<b>-1 293</b>	<b>-8 100</b>			<b>14 728</b>
Баш ОСБ	<b>за 2022г</b>	<b>0</b>	<b>41 084</b>		<b>-41 084</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>за 2021 г</b>	<b>8 100</b>	<b>1 239</b>		<b>-1 239</b>	<b>-8 100</b>			<b>0</b>
Тойота Банк	<b>за 2022г</b>	<b>14 719</b>	<b>16 260</b>		<b>-30 979</b>				<b>0</b>
	<b>за 2021 г</b>		<b>14 719</b>						<b>14 719</b>
Прочие	<b>за 2022г</b>	<b>0</b>							<b>0</b>
	<b>за 2021 г</b>								<b>0</b>
<b>Задолженность по процентам, из них</b>	<b>за 2022г</b>		<b>49</b>	<b>0</b>	<b>-268</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>за 2021 г</b>	<b>14</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>-54</b>	<b>0</b>			<b>9</b>
Баш ОСБ	<b>за 2022г</b>	<b>0</b>	<b>73</b>		<b>-73</b>				<b>0</b>
	<b>за 2021 г</b>	<b>14</b>	<b>40</b>		<b>-54</b>				<b>0</b>

**ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Тойота Банк	за 2022г	9	186		-195				0
	за 2021 г		9						9
Прочие	за 2022г								0
	за 2021 г								0
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего	за 2022г	56 078	282 966	0	-332 362	-42			6 891
	за 2021г	22 566	579 908	0	-546 443	-9	36	20	56 078
в том числе									
расчеты поставщиками и порядчиками	за 2022г	1 369	875		-662		0	3	1 585
	за 2021 г	878	614		-179		36	20	1 369
авансы полученные	за 2022г	3 180	148		-2 667	-42			619
	за 2021 г	9 356	2 912		-9 079	-9			3 180
расчеты по налогам и сборам (сч68)	за 2022г	13 779	216 441		-229770			248	698
	за 2021 г	7459	462 649		-456 329		0		13 779
расчеты с внебюджетными фондами (сч 69)	за 2022г	895	14 983		-14950				928
	за 2021г	839	18 084		-18 028				895
расчеты персоналом по оплате труда (сч70)	за 2022г	4 277	50 318		-51 903				2 692
	за 2021 г	4018	63 071		-62812				4 277
прочие	за 2022г	32 578	201		-32 410				369
	за 2021 г	16	32 578		-16				32 578

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабает В.Ю

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

### Кредитный портфель

Кредитор	Заемщик	Вид финансирования (возобновляемая кредитная линия, невозобновляемая кредитная линия, офердрафт ...)	Установленный лимит	Остаток задолженности	Дата начала договора	Дата окончания договора	Срок траншей в рамках кредитной линии	Процентная ставка по договору	Целевое назначение кредита	Вид обеспечения	Сумма обеспечения	Поручительство юридических лиц	Поручительство физических лиц
			(тыс. руб.)	(тыс. руб.)		В случае наличия нескольких траншей по кредитной линии просьба указать максимальную дату погашения среди действующих траншей	Например: до 6 мес., до 1 года и т.п.		Например: Пополнение оборотных средств	Просьба указать вид обеспечения (например: новые автомобиль и (Toyota / Lexus) / товары в	(тыс. руб.) Просьба указать сумму договора залога	Просьба указать юридических лиц, являющихся поручителями по кредиту	Просьба указать ФИО физических лиц, являющихся поручителями по кредиту
Банк "АО Тойота банк"	ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"	Генеральный договор об условиях предоставления кредитов и залога №153/5076/WH/13 СК 19.02.2014	120 000		14.02.2014			11,5	пополнение оборотных средств	автомобили		ООО "Альфа-Сервис" ООО "Уральская автомобильная компания" ООО "Урал-Моторс"	Сабиров А.Ф Латыпов Р.Ф Габдинуров Р.К Габдинуров Р.К
ОСБ 8598	ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"	160K0092V от 31.08.2022	18 900		31.08.2022	26.02.2023		9,59%	пополнение оборотных средств			ООО "Альфа-Трейд" ООО "Уфа-Авто"	
<b>ИТОГО:</b>			<b>138 900</b>	<b>-</b>									

Директор

Шабает В.Ю

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 6. Затраты на производство ( в тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2022год	За 2021 год
Материальные затраты	5610	8076	12459
Расходы на оплату труда	5620	49573	63071
Отчисления на социальные нужды	5630	14781	18094
Амортизация	5640	17969	7232
Прочие затраты	5650	24455	42933
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>114 854</b>	<b>143 789</b>
Фактическая себестоимость товаров для перепродажи	5670	748932	1978606
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5680		
незавершенного производства, товара и др. (прирост [-])	5690		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])			
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>863 786</b>	<b>2 122 395</b>

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2311	3253	-4234,00	-8,00	1330

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

Шабает В.Ю

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022год ( в тыс.руб.)

Наименование показателя	код строки	за январь-декабрь 2022	за январь -декабрь 2021
<b>Выручка (стр.2110), в т.ч.</b>		<b>933636,00</b>	<b>2300731,00</b>
<b>Выручка ОСНО</b>		<b>933636,00</b>	<b>2300731,00</b>
автомобили	21101,00	420969,00	1690910,00
автомобили б/у физ.лица	21102,00	335013,00	425873,00
автомобили б/у юр.лица		61801,00	8503,00
запчасти	21103,00	6682,00	14940,00
агентские вознаграждения	21104,00	3566,00	2113,00
прочие услуги	21107,00	424,00	565,00
Гарантийный ремонт	21108,00	2047,00	5008,00
Услуги ТО гарантия		1201,00	2208,00
Услуги сервиса		36618,00	60057,00
Запчасти сервис		65187,00	90554,00
Прочие товары	21109,00	128,00	
<b>Себестоимость продаж ОСНО, в т.ч.</b>		<b>779431,00</b>	<b>2021506,00</b>
автомобили	21201,00	351562,00	1530830,00
автомобили б/у физ.лица	21202,00	299788,00	368715,00
автомобили б/у юр.лица		50561,00	6609,00
запчасти	21203,00	5920,00	12703,00
агентские вознаграждения	21204,00		
прочие услуги	21207,00	171,00	141,00
Гарантийный ремонт	21208,00	2032,00	4399,00
Услуги ТО гарантия		1089,00	1604,00
Услуги сервиса		27378,00	31750,00
Запчасти сервис		40810,00	59604,00
Прочие товары	21209,00	120,00	5151,00
<b>Валовая прибыль (стр. 2100), в т.ч.</b>		<b>154205,00</b>	<b>284376,00</b>
автомобили	21001,00	69407,00	160080,00
автомобили б/у	21002,00	35225,00	57158,00
автомобили б/у юр.лица		11240,00	1894,00
запчасти	21003,00	762,00	2237,00
агентские вознаграждения	21004,00	3566,00	2113,00
прочие услуги	21007,00	253,00	424,00
Гарантийный ремонт	21008,00	15,00	609,00

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Услуги ТО гарантия		112,00	604,00
Услуги сервиса		9240,00	28307,00
Запчасти сервис		24377,00	30950,00
Прочие товары	21009,00	8,00	
<b>Коммерческие расходы(стр.2210), в т.ч.</b>		<b>39104,00</b>	<b>50774,00</b>
Амортизация ТЕСТД РАЙВ	22101,00	7719,00	6028,00
Амортизация прочие ОС		37,00	
Доп.Гарантия	22102,00	0,00	383,00
Командировочные расходы ОСНО	22103,00	0,00	29,00
материальные затраты	22104,00	23,00	118,00
налоги с ФОТ	22105,00	4873,00	6507,00
оплата больничного листа за счет работодателя	22106,00	0,00	2,00
Оплата труда	22107,00	16475,00	24421,00
Предпродажная подготовка	22110,00	164,00	1021,00
Прочие расходы	22112,00	65,00	550,00
Информационно-консультационные услуги	22113,00	1565,00	675,00
Расходы на рекламу АВТО	22114,00	3340,00	7822,00
Расходы на трейд-ин	22115,00	3105,00	961,00
Расходы тест драйв	22116,00	225,00	312,00
Ремонт автомобилей	22117,00		
страхование имущества и транспорта	22118,00	4,00	100,00
Страхование ОСАГО	22119,00	88,00	72,00
Комиссионное вознаграждение	22220,00	38,00	22,00
Резервы по отпускам		1076,00	1579,00
Налоги и сборы	22221,00	307,00	172,00
<b>Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.</b>		<b>45322,00</b>	<b>54303,00</b>
Амортизация	22201,00	1009,00	302,00
Аренда	22202,00	16121,00	21595,00
Оплата труда	22203,00	13029,00	14388,00
налоги с ФОТ	22204,00	3867,00	4309,00
Информационные услуги	22205,00	369,00	508,00
Материальные расходы	22206,00	175,00	460,00
Охранные услуги	22207,00	1653,00	1938,00
Резерв по отпускам	22208,00	1009,00	1149,00
техобслуживание здания	22210,00	1821,00	1642,00
обслуживание и ремонт основных средств	22211,00	0,00	239,00
услуги связи, интернет, почта	22212,00	484,00	457,00
уборка помещения	22213,00	1933,00	1738,00

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

юридические услуги	22214,00		
реклама	22215,00	743,00	1420,00
командировочные расходы	22216,00		9,00
программное обеспечение. Компьютеры	22217,00	343,00	453,00
электроэнергия	22218,00	1642,00	2171,00
прочие расходы	22219,00	550,00	882,00
газ		498,00	519,00
водоснабжение		76,00	124,00
<b>Проценты к получению</b>		<b>18920,00</b>	<b>4951,00</b>
<b>Проценты к уплате</b>		<b>259,00</b>	<b>63,00</b>
<b>Прочие доходы (стр. 2340), в т.ч.</b>		<b>358778,00</b>	<b>330363,00</b>
Проведение мероприятия	23401,00	90,00	259,00
Реализация ОС	23402,00	76394,00	6479,00
премия полученная от поставщика	23407,00	972,00	1757,00
Списание дебиторской зал-ти	23409,00	429,00	
доходы реализация ценных бумаг	23411,00	276963,00	311944,00
Субаренда	23411,00	95,00	102,00
Страховое возмещение	23412,00	0,00	142,00
кредит льготный списание		0,00	8154,00
прочие доходы	23413,00	3835,00	1526,00
<b>Прочие расходы (стр.2350), в т.ч.</b>		<b>315280,00</b>	<b>318708,00</b>
налоги, страховые взносы	23503,00		
расходы, не принимаемые к НУ	23504,00	1511,00	1355,00
услуги банка	23506,00	2351,00	7033,00
госпошлина	23509,00	19,00	53,00
Расходы по реализации ОС	23512,00	28049,00	4925,00
Проведение мероприятия	23513,00		376,00
расходы ценные бумаги	23514,00	275404,00	304444,00
прочие расходы	23515,00	5681,00	522,00
Штрафы, пени	23516,00	1755,00	
Списание дебиторской зал-ти		510,00	
<b>Прочее (стр. 2460), в т.ч.</b>			<b>0,00</b>
ЕНВД	24601,00		0,00
	24602,00		

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабаев В.Ю

## ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 11. Пояснения по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» ( в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2022	За 2021	За 2020
<b>Денежные средства (стр.1250), в т.ч.</b>	<b>87 470</b>	<b>152 991</b>	<b>193 752</b>
касса	41018	6018	1317
расчетный счет	43511	14221	1902
переводы в пути	2941	9152	2933
Денежные средства на депозитном счете	0	123600	187600

Директор ООО "Альфа-Сервис Менеджмент"

\_\_\_\_\_ Шабает В.Ю