

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Автохолдинг» за 2022г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «Крым-Автохолдинг» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Крым-Автохолдинг».

Сокращенное наименование: ООО «Крым-Автохолдинг».

Юридический адрес: 295047, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 6В.

Общество было зарегистрировано 28.02.2000.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 11.07.2014 осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Крым-Автохолдинг» в 2022г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

- 45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами;

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

- 45.32.1 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в специализированных магазинах и пр.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2022г. составила: 82 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор – Семенов Дмитрий Вадимович;

Главный бухгалтер – Батрак Александр Леонидович.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2022г., %	31 декабря 2021г., %
Семенов Дмитрий Вадимович	50	50
Пивень Наталья Викторовна	50	50

На протяжении 2022г. Общество вело деятельность, не требующую лицензирования.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность является пересмотренной и подписана: 31.07.2023г., первоначальная отчетность была подписана и сдана 31.03.2023г.

В связи с внесением корректировок за 2021 год и 31.12.2022 года на основании ПБУ 22/2010, ПБУ 4/99 в первоначальную отчетность были внесены изменения, отраженные в таблице ниже:

Изменения 2022 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменения	Изменения	Сумма после изменений
БАЛАНС на 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	156	287	443
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	159 871	12 653	172 524
Дебиторская задолженность	1230	46 733	-12 940	33 793
ОФР за 2021 год				
Налог на прибыль	2410	(5 798)	(58)	(5 856)
Отложенный налог на прибыль	2412	(120)	(58)	(178)
Чистая прибыль (убыток)	2400	83 491	(58)	83 433
Совокупный финансовый результат периода	2500	83 491	(58)	83 433

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 14 от 24.11.2022г. в 2022г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т.ч. :	31.12.2022
- собственные	31.12.2022
- арендованные	31.12.2022
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2022
Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2022
Расходы будущих периодов	31.12.2022
Материально-производственные запасы	31.12.2022
Незавершенное производство	31.12.2022
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	30.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с бюджетом	31.12.2022
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022

Результаты инвентаризации, следующие:

- выявлены излишки покупных товаров на сумму 78542,99 руб., недостача не выявлены

- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 12695,76 руб.
Списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 137705,97 руб.

Общество в связи применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» провело корректировку балансовой стоимости основных средств в связи с пересмотром срока полезного использования на 31 декабря 2021г., в межотчетный период.

Корректировка данных межотчетного периода в связи с изменениями учетной политики, в связи с ФСБУ 6/2020 в тыс.рублей			
Строки баланса	До корректировки на 31.12.2021 г.	Корректировка	После применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Исправления ошибок на 31.12.2021 г.
Актив			
I. Внеоборотные активы			
Основные средства (строка 1150)	12 382	8 899	21 281
Итого по разделу I (1100)	12 606	8 899	21 505
БАЛАНС (1600)	415 362	8 899	424 261
Пассив			
III. Капитал и резервы			
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	325 401	7 697	333 098
Итого по разделу III (1300)	353 833	7 697	361 530
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства (1420)	105	1 202	1 307
Итого по разделу IV (1400)	105	1 202	1 307
БАЛАНС (1700)	415 362	8 899	424 261

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №17 от 30.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., отчета о финансовых результатах за 2022г., приложений к балансу и отчету

о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2022 г. и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, которая превышает 5% стоимости активов предприятия.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом №17 от 30.12.2021г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Материально-производственные запасы.

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов.

Калькуляция себестоимости ведется позаказным методом.

В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда производственного персонала, отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала и прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в себестоимость товаров по общим правилам. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкция к Плану счетов

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу скользящей оценки.

Резерв под обесценение запасов создается по результатам годовой инвентаризации.

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются единовременно через корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному (п. 49 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Контроль наличия и движения малоценного имущества осуществляется на забалансовых счетах из рабочего плана счетов.

Материалы для капитальных вложений учитываются на счете 08 на отдельном субсчете 08-9 «Материалы для капитальных вложений».

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на капитальный ремонт в стоимость основного средства, если они не превышают 25% от первоначальной стоимости основного средства. Более существенные затраты на эти мероприятия учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам:

- недвижимость,
 - машины и оборудование,
 - транспортные средства,
 - производственный и хозяйственный инвентарь,
- которые оценивает по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Результаты обесценения учитываются на субсчете счета 02 «Амортизация основных средств».

Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по предметам аренды, которые получены в аренду по состоянию на 31.12.2021, одновременно признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

В отношении предметов аренды, по которым нет схожих по характеру использования активов, амортизация и переоценка прав пользования активом проводятся в следующем порядке.

Виды активов	Стоимость	Способ амортизации
Недвижимость	по дисконтированной стоимости	линейным способом
Машины и оборудование	по дисконтированной стоимости	линейным способом
Транспортные средства	по дисконтированной стоимости	линейным способом

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.

Учет аренды осуществляется на аналитических счетах и субсчетах, открытых к синтетическим счетам рабочего плана счетов.

3.3. Финансовые инвестиции

С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается серия, партия (акции, облигации и т.п.), договор (займы, доли).

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежемесячно.

При списании финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, если правила не требуют учета по первоначальной стоимости каждой единицы, оцениваются: акции – по себестоимости каждой единицы, облигации – по себестоимости каждой единицы.

3.4. Дебиторская задолженность.

В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК.

3.5. Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается исходя из продолжительности неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднего дневного заработка по каждому работнику.

3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2022 год вносились изменения в связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

В 2022 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление

налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является плательщиком налогов на общих основаниях (общая система налогообложения) и, на основании Договора №414/16 от 12.04.2016г. об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым, применяет льготы, установленные для участника свободной экономической Федеральной зоной от 29.11.2014 года №377-ФЗ «О развитии Республики Крым и города федерального значения и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя».

В связи с этим пользуемся пониженными ставками налогов к заявленной в инвестиционной декларации деятельности:

- ставка по налогу на прибыль организаций -6%;
- ставка взносов в ПФР -6%
- ставка взносов в ФСС – 1,5%
- ставка взносов в ФОМС-0,1%
- Общество не является плательщиком налога на имущество

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Общество не владело нематериальными активами по состоянию на 31.12.2021г.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2022г. представлены следующим образом:

Тыс. руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавершенное строительство	прочие	всего
Первоначальная Стоимость на 31.12.2021г.	715	13577	11435					25727
Поступление в 2022г.		260	1026					1286
Перемещение в 2022г.								
Выбытие в 2022г.			2034					2034
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	715	13837	10427					24979
Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	219	3573	654					4446
Начислено за 2022г.	47	1042	561					1650
Выбытие в 2022г.			101					101
Амортизация на 31.12.2022г.	266	4615	1114					5995
Остаточная балансовая стоимость	496	10004	10781					21281

на 31.12.2021г.								
На 31.12.2022г.	449	9222	9313					18984

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

- сооружения – 85-240 мес.;
- машины и оборудование – 36-120 мес.;
- транспортные средства – 60-120 мес.

ООО «Крым-Автохолдинг» не имело пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.2022г.

На балансе Общества не числятся Объекты недвижимости.

Результат от выбытия основных средств за 2022 г. – прибыль, в размере 67 тыс. руб.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам:

- нежилое здание автоцентра, общей площадью 1641,4 м. кв. (Договор аренды от 01.08.2021г., 01.07.2022г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- нежилое здание гаража на 4-е машины с подсобными и складскими помещениями общей площадью 218,6 кв. м., оборудованное пылесосом KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; пылесосом моющим KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; системой очистки воды для вторичного использования в количестве 1-ой (одной) единицы; погружным насосом в отстойной яме в количестве 1-ой (одной) единицы; вентилятором - теплообменником в количестве 1-ой (одной) единицы (Договор аренды от 01.08.2021г., 01.07.2022г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- котельную, оборудованную котлом газовым BAXI 93кВт напольным; циркуляционными насосами в количестве 8-ми (восьми) единиц; бойлером на 200 литров; водомером холодным; теплообменником-вентилятором (завеса на дверях) в количестве 4-х (четырех) единиц, насосом высокого давления KARCHER в количестве 2-х (двух) единиц; пылесосом KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; пылесосом моющим KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; системой очистки воды для вторичного использования в количестве 1-ой (одной) единицы (Договор аренды от 01.08.2021г., 01.07.2022г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- системы видеонаблюдения, пожарной сигнализации и автоматического пожаротушения, вентиляции, водомерных узлов, электрощитов в количестве 1-й (одной) единицы, электрощит и электросчетчик (Договор аренды от 01.08.2021г., 01.07.2022г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- демонстрационную площадку площадью 500 м. кв. (Договор аренды от 01.08.2021г., 01.07.2022г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- склад (литера Е), площадью 41,8 м. кв. (Договор аренды №2105/6 от 01.06.2021г., №2204/5 от 26.04.2022г. с ООО «Румба» ИНН 9102263911);

- нежилое помещение площадью 27,0 м. кв. (Договор аренды №17-А от 01.09.2020г., №17-А от 01.02.2022г. с ООО «Светолукс-У» ИНН 9102058373). Объект возвращен арендодателю 31.03.2022г.

Взятые в аренду объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

6.3. Капвложения (в т.ч. незавершенное строительство).

На отчетные даты на балансе Общества не числились объекты незавершенного строительства.

6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2022г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере: 156 тыс. руб., представляющие собой:

- не исключительные права использования лицензионного программного обеспечения (Microsoft Office, Windows, Соболев, Альфа-Авто – 108 тыс. руб.;

- расходы на создание сайта – для продажи поддержанных авто – 48 тыс. руб.;

Также по состоянию на 31.12.2022г. в строке в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 218 тыс. руб., представляющие собой:

- ОСАГО – 25 тыс. руб.;

- Антивирусное ПО – 36 тыс. руб.;

- ЭЦП и прочее ПО, ИТС, поисковые сервисы, доступ к справочным системам – 157 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

6.6. Запасы.

(тыс. руб.)				
Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022
Сырье	367	59596	59594	369
ГСМ	73	600	634	39
Запасные части		84	77	7
Прочие материалы	193	594	766	21
Строительные материалы	194		1	193
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	17	212	225	4
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	36	47	83	
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	18		18	
Товар	107356	425745	373890	159211
Прочие	19	43	35	27
Итого	108273	486921	435323	159871
Авансы выданные на приобретение товаров				12653

Материально - производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2022 г.:

- находящиеся в пути отсутствуют.

- переданные на хранение отсутствуют.

- переданные под залог отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе в полном размере. Резерв сомнительных долгов не создавался.

	Тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2021г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	2464	693
Дебиторская задолженность по выданным авансам	191902	257
Дебиторская задолженность с бюджетом	1477	1916
Другая текущая дебиторская задолженность	5512	30927
Резерв сомнительных долгов		
Всего:	201355	33793

В течение 2022 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 178 тыс. руб., в т. ч. за счет резерва сомнительных долгов 0,00 руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 800 тыс. руб.

	Тыс. руб.
Дебитор	сумма
ООО "КРЫМ АВТО ХОЛДИНГ" ИНН 9201004957	3793
ИП Новоселов Андрей Александрович ИНН 540956290720	7190
ООО "ФАТТУРА" ИНН 7743235414	3605
ООО "АВТО ЭКСПЕРТ" ИНН 2311318706	26300
ООО "АВТО-СТИЛЬ" ИНН 9102057740	3500
ООО "ВЕПРЬ" ИНН 9102243560	1000

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	Тыс. Руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	13558	331	761
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	13558	331	761
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	94385	92500	

- размер процента по депозиту в соответствии с договором	5%, 7,35%, 7,5%	8,2%, 8%	
--	-----------------------	-------------	--

Срок размещения депозитных вкладов, учитываемых в Балансе на 31.12.2022г.:

- 7205 тыс. руб. до 09.01.2023г.;

- 22180 тыс. руб. и 65000 тыс. руб. до 30.01.2023г.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2022г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 28432 тыс. руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

В 2022 году изменений в уставном капитале не было.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал не формировался.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.

6.9.4. Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2022 году Обществом получена прибыль в размере: 18452 тыс. руб.

Направлено на выплату дивидендов учредителям 66500 тыс. руб. – протокол от 20.06.2022г. (7000 тыс. руб.), протокол от 10.08.2022г. (23500 тыс. руб.), протокол от 30.09.2022г. (36000 тыс. руб.).

6.10. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Тыс. руб.
					Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего-	2864	3942	4557		2249
В т.ч.					
- резерв на оплату отпусков	2664	3657	4231		2090
- по страховым взносам	200	285	326		159

6.11. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе Общества не учитывались займы и кредиты. В отчетном году заемные средства не привлекались.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	Тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	1825	3177	49080
По авансам полученным	10792	33681	45939
Прочая	4021	21702	3975
Итого задолженность	16638	58560	98994

В том числе:

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.			
Вид налога	2022 г.	2021 г.	2020 г.
НДФЛ	-	469	-
НДС	4014	19062	1506
Налог на прибыль	-	-	10
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	2	-	5
Итого задолженность по налогам и сборам	4016	19531	1521

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс. руб.			
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы-всего	-	300	360
в том числе:	-	-	-
-Фонд социального страхования	-	43	55
-пенсионный фонд	-	238	284
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	19	21
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	300	360

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 300 тыс. руб.

тыс. руб.	
Кредитор	Сумма
ООО "АВТО ЭКСПЕРТ" ИНН 2311318706	1520
АО "РОЛЬФ" Филиал "СЕВЕР" ИНН 5047254063	12149
ООО "НОРДВЕСТСТРОЙ" ИНН 7814396925	350

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря 2022 года на балансе Общества не числились прочие обязательства.

6.14.Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде текущий налог на прибыль - 3622 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль – 232 тыс. руб.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2022г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2022 год, тыс. руб.
Доход от реализации услуг	65428
Доход от реализации товаров	345044
Всего доходы от реализации	410472

Себестоимость реализации

Статьи	2022 год, тыс. руб.
Товары	329826
Расходы на зарплату и социальные отчисления	22190
Амортизация	789
Общепроизводственные расходы	
Материалы	11414
Прочие	3272
Всего	367491

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс. руб.)

Статья доходов	За 2022 год	За 2021 год
Корректировка стоимости товара, полученного в предшествующих отчетных периодах	-	1802
Корректировка стоимости возвращенных товаров	5	103
Страховое возмещение по ДТП	243	-
Доходы от продажи основных средств	2000	1558
Прочие	132	302
Компенсация штрафных санкций по дилерскому соглашению	338	-
Премии от поставщиков	9643	41214
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
Итого	12361	44979

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс. руб.)

Статья расходов	За 2022 год	За 2021 год
Бонусы покупателям	-	4930
Расчетно-кассовое обслуживание	425	905
Расходы от выбытия ТМЦ	73	56
Корректировка дохода по возвращенным товарам	7	193
Расходы от выбытия ОС, НМА	1933	966
Списание дебиторской задолженности	178	-
Расчеты по претензиям, судебные издержки	300	431
Амортизация переданных в аренду ОС	265	474
Прочие	21	245
Итого	3202	8200

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс. руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2022 г.	2021 г.
Амортизация	335	982
Материальные расходы (ГСМ, запчасти, канцтовары, МБП и прочие ТМЦ)	782	1232

Заработная плата с начисленными страховыми взносами	14260	15376
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1194	1252
Аренда помещений с коммунальными платежами	5148	4674
Расходы на связь	251	252
Услуги специалистов	700	808
Программное обеспечение, интеллектуальная собственность	338	430
Прочие	353	477
Итого	23361	25483

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

		тыс. руб.	
Коммерческие расходы (статьи расходов)		2022 г.	2021 г.
Амортизация		264	1327
Агентское вознаграждение, вознаграждение по договору поручения			-
Материальные расходы (ГСМ, запчасти, канцтовары, МБП и прочие ТМЦ)		778	2275
Заработная плата с начисленными страховыми взносами		15122	20493
Оценочные обязательства на оплату отпусков		1226	1619
Аренда помещений с коммунальными платежами		239	494
Рекламные расходы		1626	7332
Программное обеспечение, интеллектуальная собственность		820	756
Расходы на связь		159	203
Прочие		257	789
Итого		20491	35288

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

		тыс. руб.	
Статьи доходов и расходов		2022 год	
Доход от полученных процентов		14018	
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом			
Расходы по финансовому лизингу			
Всего:		14018	

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества. Обособленных подразделений Общество в 2022г. не имело.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	Пивень Н.В.	Крым Респ, г. Симферополь, Чехова ул., д. 8/16, кв. 83	Участник Общества, бенефициарный владелец
2	Семенов Д.В.	295044, Крым Респ, р-н Симферопольский, с Новониколаевка, ул Сосновая, д. 15А	Участник Общества. Генеральный директор, бенефициарный владелец
3	ООО «Крым Авто Холдинг»	299014, Севастополь г, Фиолентовское ш, дом № 5Б	ч/з Участника и Генерального
4	ООО «Авто-Стиль»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, д. № 6-В	директора Семенова Д.В. доля Семенова Д.В. в УК 50%
5	ООО «ВЕПРЬ»	295047, Крым респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, дом 6В, литер А, кабинет 15	ч/з Участника и Генерального директора Семенова Д.В. доля Семенова Д.В. в УК 100% до 19.11.2021г., с 20.11.2021г. -70%
6	ООО «Холодная Гора»	295051, Крым респ, г. Симферополь, Ленина бул., д. 15/1, кв. 128	ч/з Участника и Генерального директора Семенова Д.В. доля Семенова Д.В. в УК 100%
7	ООО «Прокат Авто 24»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, дом № 6В, лит. А, Кабинет 23	ч/з Участника и Генерального директора Семенова Д.В. Руководитель Общества
8	ООО «АВТО ЭКСПЕРТ»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, д. № 6-В, помещ. 2	ч/з Участника и Генерального директора Семенова Д.В., доля в УК 50% ч/з Участника доля Пивень Н.В. в УК 50%
9	ООО «Кафа-ФАРМ»	298112, Крым респ, г. Феодосия, ул. Крымская, д. 13, 11н	ч/з Участника доля Пивень Н.В. в УК 25%

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2022г.

№	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды	Форма расчетов, сроки	Сумма по незавершенным
---	---------------------	-------------------	--------------	-----------------------	------------------------

			операций за год, тыс. руб.	завершения расчетов	операциям, тыс. руб
1	ООО «АВТО-ЭКСПЕРТ»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Поставка автомобиля	1520,0	Безналичная	Задолженность – 1520,0
2	ООО «Авто-Стиль»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Аренда недвижимого имущества и оборудования, коммунальные платежи	6067,6	Безналичная	-
3	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Покупка автомобилей, запасных частей к ним, услуг по ответственному хранению	46153,6	Безналичная	Аванс – 3604,8
4	ООО «АВТО-ЭКСПЕРТ»	Расчеты с покупателями (62 сч). Покупка автомобилей, услуги СТО	17421,2	Безналичная	-
5	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с покупателями (62 сч). Поставка автомобилей, запасных частей к ним, предоставление в аренду имущества	130742,2	Безналичная	Задолженность – 168,0
6	ООО «АВТО-ЭКСПЕРТ»	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами (76 сч). Предоставлена возвратная беспроцентная финансовая помощь	27500,00	Безналичная	Задолженность – 26300,0
7	ООО «Авто-Стиль»	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами (76 сч). Предоставлена возвратная беспроцентная финансовая помощь	4900,0	Безналичная	Задолженность – 3500,0
8	ООО "ВЕПРЬ"	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами (76 сч). Предоставлена возвратная беспроцентная финансовая помощь	2500,	Безналичная	Задолженность – 1000,0
9	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами (76 сч). Предоставлена возвратная беспроцентная финансовая помощь, компенсация стоимости консультационных услуг	2603,0	Безналичная	-
10	Семенов Дмитрий Вадимович	Выплата дивидендов	33 250,0	Безналичная	
11	Пивень Наталья Викторовна	Выплата дивидендов	33 250,0	Безналичная	

По состоянию на 31.12.2022г. по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Нереальная дебиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц на 31.12.2022г. отсутствует.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Кратко-срочные вознаграждения	Долго-срочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Семенов Д.В. / Генеральный директор	1892438	168948			267980	
Батрак А.Л. / Главный бухгалтер	1167048	127414			168280	
Итого:	3059486	296362			436260	

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Общество своевременно и в полной мере исполняет свои финансовые обязательства. Риск по финансовым обязательствам отсутствует.

Валютный риск отсутствует в виду того, что предприятие не осуществляет валютных операций, внешнеэкономической деятельности.

Риск потери ликвидности на данный момент отсутствует.

Процентный риск отсутствует в виду того, что Общество имеет достаточный объем собственных оборотных средств, чтобы не прибегать к использованию процентных займов, кредитов и прочих заемных средств на платной основе.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Д.В. Семенов

Дата: «31» июля 2023 г.