

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «АВТОШИНА-Н»

Представленная пояснительная записка является частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "АВТОШИНА-Н" за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ и ФСБУ), и, на основании Закона «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ.

Отчетность составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность предприятия представлена в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО "АВТОШИНА-Н" является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

ООО "АВТОШИНА-Н" было переименовано с ООО «Дженсер Тула» на основании Протокола № 1/2011 внеочередного общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Дженсер Тула».

Юридический адрес: 300012, Тульская обл, Тула г, Рязанская ул, дом № 7, помещение 13

Почтовый адрес: 300901, Тульская обл, Тула г, Октябрьская ул, дом № 318

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации лица серии 71 № 001575444 от 28.07.2006, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Тулы, за основным государственным органом (ОГРН) – 1067107021783.

ООО "АВТОШИНА-Н" присвоено ИНН 7107095713, КПП 710701001.

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

ОКПО 95735810

ОКОГУ 4210014

ОКВЭД: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах; 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (дополнительный вид экономической деятельности)

ОКФС 16

ОКОПФ 12300....

В 2023 году Общество осуществляло деятельность через зарегистрированные Обособленные подразделения:

<i>Адрес местонахождения</i>	<i>Дата постановки на учет</i>	<i>Дата снятия с учета</i>	<i>КПП</i>
300002, Тульская область, г. Тула, ул. Октябрьская, 308	31.03.2015	-	710345002
300022, Тульская область, г. Тула, ул. Октябрьская, 318	13.01.2009	-	710345001

Филиалы и представительства ООО "АВТОШИНА-Н" не открывало.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, как организация, соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Среднесписочная численность составила:

За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
45	59	69

Основные виды деятельности:

В период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Общество в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- 45.11.2 Торговая розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Виды деятельности лицензированию не подлежат.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 020 000 (десять миллионов двадцать тысяч) рублей, полностью оплачен.

На 31.12.2023 г. конечными бенефициарами Общества являются:

Наименование	Информация ((гражданин РФ, или ИНН КПП организации)	Количество долей, акций	В денежном выражении (тыс. руб.)
ООО «ПРИМО ДИЗАЙН»	7100028612	100%	10 020,00
Итого:		100%	10 020,00

Добавочный капитал на 31.12.2023 не сформирован.

Резервный капитал на 31.12.2023 не сформирован.

Органы управления

Высшим органом управления является: Общее собрание участников Общества

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества на основании договора № 51 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей компании от 27.05.2019г., руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице генерального директора Матрюкова Олега Борисовича.

В 2023 году и по настоящее время Генеральным директором Общества является – Матрюков Олег Борисович, на основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Автошина-Н» (протокол № 7-2019 от 24 мая 2019г).

Главный бухгалтер

Главным бухгалтером Общества в 2023 году с 17.08.2020г. по 31.10.2023г. является Казакова С.Ф., 01.11.2023г. и по настоящее время является Петрухина Елена Викторовна, на основании договора № 45 от 01.04.2018г., по доверенности № 1148 от 01.11.2023 года.

Аудитор

Аудитором Общества является ООО «Аудит-Сервис» ИНН 7107067924 КПП 710701001. г. Тула, ул. Металлистов, д. 3, оф. 5.

ООО «Аудит-Сервис» является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706025635.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

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

В том числе:

- Федерального Закона "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н,
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, в том числе ПБУ
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 30.12.2022 года № 36

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие / комплексная/ ERP».

Учетная политика ООО "АВТОШИНА-Н" сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику, изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета отдельных статей баланса, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в 2023г., отсутствовали.

Нематериальные активы

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

Основные средства и капитальные вложения

При принятии к учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав ОС, если его стоимость более 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», все объекты ОС после признания принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе ОС. Амортизация по таким объектам не начисляется.

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

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации ОС:

- способ начисления амортизации
- срок полезного использования
- ликвидационная стоимость.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной. Существенной считается сумма, составляющая не менее 10% от первоначальной стоимости ОС;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Ремонт ОС осуществляется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Расходы по ремонту и обслуживанию ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на неплановый ремонт, обусловленные поломками, дефектами, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов ОС, в т. ч. сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период (2022 год) применения ФСБУ 6/2020 Организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». (Приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н)

Лизингового имущества Общество не имеет.

Арендованное имущество не признается как право пользования активов (ППА), ввиду неопределенного срока договоров.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/209 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется на счете 10 «материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- офисную мебель,
- канцелярские товары.

Готовая продукция и незавершенное производство в Обществе отсутствуют.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на за балансовый учет.

Стоимость спецодежды и спец. Обувь, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения), как краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактически затратам.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, и относятся на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в Обществе не создавался.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочего плана счетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на последнюю дату каждого квартала исходя из среднедневной зарплаты по всем сотрудникам, общего количества не

использованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и ставки страховых взносов.

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, оказании услуг. Выручка от деятельности признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Расходы организации в зависимости от их характера. Условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- управленческие расходы,
- коммерческие расходы,
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы от продажи продукции, оказании услуг. Расходы от деятельности признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется на производственных счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете счет 97 «Расходы будущих периодов» не используется.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

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

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

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Общество не выявило сомнительную задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавали.

Порядок формирования отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. №43н, и положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;
- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей и поставщиков;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику не вносили.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Нематериальные активы

Нематериальные активы по строке 1110 бухгалтерского баланса отсутствуют.

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Пояснениях, Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В составе основных средств числятся здания, автомобили, установки, станки и т.д.

Аренда

В течение 2023 г. Общество являлось арендатором по следующим договорам:

<i>Договор, № дата</i>	<i>Объект аренды</i>	<i>Арендодатель</i>	<i>Срок действия аренды</i>
№ 6 от 01.01.2023	Аренда помещения	ООО «Тульская оптовая ярмарка»	По 30.11.2023г, с последующей пролонгацией на 11 месяцев
№ 109 от 01.04.2015г.	Аренда помещения	ООО «АКТИВ»	Бессрочно
№ 59-ТОЯ от 01.03.2016	Имущество (оборудование)	ООО «Тульская оптовая ярмарка»	Неопределенный срок
№ 20 от 01.07.2015	Субаренда недвижимого имущества	ООО «АПЕЙРОН-Н»	Расторгнут 31.05.2023г
№ 62-ТОЯ от 01.05.2016	Имущество (оборудование)	ООО «Тульская оптовая ярмарка»	Бессрочно

По договорам аренды Общество не признало право пользования активом.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

<i>Наименование ОНА</i>	<i>По состоянию на 31.12.2023 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2021 г.</i>
Материалы	0,00	28,00	5,00
Основные средства	2,00	2,00	2,00
Оценочные обязательства и резервы	434,00	496,00	667,00
Расходы будущих периодов	0,00	2 963,00	12 827,00
ИТОГО	436,00 тыс. руб.	3489,00 тыс. руб.	13 501,00 тыс. руб.

Запасы

Запасы, отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в приложении №1 к Пояснениям (Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», таблица 4.2. «Запасы в залоге»)

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Наиболее существенные дебиторы отражены на 31.12.2023 года.

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
АО «ТК»АЛЬФА»	516286,56	Акт сверки в наличии
ИП Никишин Е.В.	469877,13	Акт сверки в наличии
ООО «КОРС МКЦ»	7285951,35	Акт сверки в наличии
ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК»	201150,07	Акт сверки в наличии
ООО «АКТИВ»	450006911,41	Акт сверки в наличии
ООО «КОРС ГРУПП»	93585634,00	Акт сверки в наличии

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. не начислялся.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в отчетном периоде представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»).

В состав краткосрочных финансовых вложений включены займы:

Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
ООО «АКТИВ»	432 471,00	376 503,00	165 969,00
ООО «КОРС ГРУПП»	93 586,00	147 505,00	152 706,00
Итого	526 057,00 тыс. руб.	524 008,00 тыс. руб.	318 675,00 тыс. руб.

В состав долгосрочных финансовых вложений включены займы:

Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
ООО «ТУЛЬСКАЯ ОПТОВАЯ ЯРМАРКА»	-	4 800,00	5 600,00
Итого	-	4 800,00 тыс. руб.	5 600,00 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, находятся в следующих кредитных организациях:

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
40702810501250002926, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	468,00	48,00	4 326,00
40702810909710009302, ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	2,00	72,00	-
40702810966060003099, ОТДЕЛЕНИЕ N8604 СБЕРБАНКА РОССИИ	474,00	4,00	7 280,00
40702810400000009302, ПАО "РГС БАНК"	-	-	105,00
ПАО СБЕРБАНК (57.03)	170,00	76,00	32,00
40702810101250002926, ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ (55,04)	-		7 200,00
42102810014450300487, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (55.03)	-	1 500,00	
Итого	1 114,00 тыс. руб.	1 700,00 тыс. руб.	18 943,00 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе:

Наименование кассы	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Основная касса	113,00	729,00	531,00
Касса Обособленного подразделения	-	-	-
Итого	113,00 тыс. руб.	729,00 тыс. руб.	531,00 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумм 31 378,00 тыс. руб., в т.ч.

- возмещение гарантийного ремонта – 2 776,00 тыс. руб.
- НДС – 28 047,00 тыс. руб.
- прочие поступления – 555,00 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражена в сумме 2 709,00 тыс. руб., в т.ч.

- услуги банка – 2 599,00 тыс. руб.

- урегулирование претензий – 85,00 тыс. руб.
- выдача ден. ср-в под отчет – 25,00 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

<i>Наименование</i>	<i>По состоянию на 31.12.2023 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2021 г.</i>
Денежные документы	-	114,00	548,00

Капитал

Уставный капитал отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса – 10 020 тыс. руб.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует.

Изменения в капиталы не вносились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменениях капитала.

В строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль прошлых лет и чистая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности в 2023 г.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<i>По состоянию на 31.12.2023 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2021 г.</i>
Основные средства	789,00	720,00	223,00
Готовая продукция	-	-	-
ИТОГО:			

Прочие обязательства

Прочие обязательства по строке 1450 «Прочие обязательства» отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены полученные средства, являющиеся краткосрочными, в размере 1 тыс. руб., представляющие собой:

Кредитор	Номер и дата	Вид договора	Цель	Сумма на 31.12.2023 г. в. Т. ч. (%), тыс. руб.	Залог/поручительство	Срок действия
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва	КС-ЦВ-725950/2021/00009 от 15.02.2021	кредит	Финансирование текущей деятельности	1	поручительство	15.02.2024

За 2023 года Обществом начислено и отнесено на прочие расходы процентов по полученным кредитам и займам в сумме 14 038 842,29 руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Наиболее существенные кредиторы отражены на 31.12.2023 года.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
ООО «АВТООТДЕЛ»	75 352,34	Акт сверки в наличии
ООО «АПЕКС АВТО»	5 128 771,00	Акт сверки в наличии
ООО «КОРС ГРУПП»	2 309 800,00	Акт сверки в наличии
ООО «ТУЛЬСКАЯ ОПТОВАЯ ЯРМАРКА»	320 463,71	Акт сверки в наличии
ООО «ХАРТИЯ»	36 023,72	Акт сверки в наличии
ООО «АГРОФАРМТРЕСТ»	51 535,77	Акт сверки в наличии

Просроченная кредиторская задолженность (более 3-х лет) по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 273 904,03 руб. списана в 2023 г. на финансовый результат.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

(тыс. руб.)

Наименование доходов	За 2023 г.	За 2022 г.
Реализация товаров, готовой продукции	99 995,00	454 914,00
Сдача имущества в аренду	687,00	1 223,00
Прочие услуги	103 672,00	128 233,00
ИТОГО:	204 354,00	584 370,00

Внешекономическая деятельность не осуществлялась.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой: (тыс. руб.)

Наименование расходов	За 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость	160 427,00	501 043,00
Коммерческие расходы	3 627,00	17 461,00
Управленческие расходы	17 604,00	24 200,00
ИТОГО:	181 658,00	542 704,00

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, включают:

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
- скидки, бонусы	20,00	10 809,00
- реализация ОС	398,00	5 932,00
- списание дт. задолженности	278,00	70,00
- излишки	26,00	-
- возмещение ОСАГО	41	-
- прибыль (убыток) прошлых лет	-	2 242,00
- прочие расходы	55,00	12,00
ИТОГО по стр. 2340:	818,00 тыс. руб.	19 065,00 тыс. руб.
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
- РКО	2 637,00	4 255,00
- штрафы, пени	-	342,00
- продажа ос	342,00	4 321,00
- списание кт. задолженности	195,00	58,00
- прибыль (убыток) прошлых лет	133,00	45,00
- прочие	145,00	493,00
ИТОГО по стр 2350:	3 452,00 тыс. руб.	9 514,00 тыс. руб.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль для целей налогообложения, определяется в соответствии с главой 25 НК РФ (п.21 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом разница текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

За 2023 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 13 746 605,00 руб.

Общество не является плательщиком налога на сверхприбыль.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2023 г.

Управленческий персонал	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале
ФИО	Акционер / участник / член наблюдательного совета / Директор	
Мастрюков О. Б.	Генеральный директор УК ООО «КОРС ГРУПП»	0%
Шальмиев Е.И.	Генеральный директор участник общества ООО «ПРИМО ДИЗАЙН»	100%

В отчетном периоде Организация проводила операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций в 2023 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., тыс. руб.
ООО «АВТОШТАДТ-СЕРВИС»	Поставщик	Приобретение ТМЦ	6,00	0,00
ООО «АКТИВ»	Поставщик	Услуги аренды	610,00	0,00
ООО «АПЕЙРОН-Н»	Поставщик	Приобретение ТМЦ, услуги аренды	54,00	0,00
ООО «АПЕКС АВТО»	Поставщик	Приобретение авто	0,00	5 129,00
ООО «АЦ ТУЛА»	Поставщик	Услуги аренды	4,00	0,00
ООО «БЕКАС»	Поставщик	Приобретение ТМЦ	707,00	0,00
ООО «КАЙЗЕР»	Поставщик	Услуги сервиса	29,00	0,00
ООО «КОРС ГРУПП»	Поставщик	Услуги управляющей компании	11 951,00	2 310,00
ООО «КОРС ГРУПП»	Поставщик	Вознаграждение за оказанные услуги	193,00	7,00
ООО «КОРС ДМ»	Поставщик	Приобретение ТМЦ	34 237,00	211,00
ООО «КОРС МКЦ»	Поставщик	Услуги сервиса	210,00	0,00
ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК»	Поставщик	Приобретение ТМЦ	43,00	0,00
АО «ТУЛААВТОСЕРВИС»	Поставщик	Вознаграждение за услуги по продаже авто	1 190,00	0,00
ООО «ТУЛЬСКАЯ ОПТОВАЯ ЯРМАРКА»	Поставщик	Услуги аренды	11 278,00	320,00
АО «ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК»	Поставщик	Приобретение ТМЦ	672,00	0,00
ООО ТД «АВТОЦЕНТР ЮЖНЫЙ»	Покупатель	Реализация ТМЦ (автомобилей)	30 254,00	0,00
ООО «АПЕЙРОН-Н»	Покупатель	Реализация услуг сервиса	206,00	0,00

ООО «АЦ ТУЛА»	Покупатель	Реализация услуг (аренда тс)	113,00	0,00
ООО «БЕКАС»	Покупатель	Реализация ТМЦ	2 412,00	3,00
ООО «КАЙЗЕРАВТО»	Покупатель	Реализация ТМЦ	8,00	0,00
ООО «КОРС ГРУПП»	Покупатель	Реализация услуг сервиса, аренда тс	830,00	0,00
ООО «КОРС ДМ»	Покупатель	Реализация ТМЦ	671,00	8,00
ООО «КОРС ДМ»	Покупатель	Реализация услуг по продленной гарантии	45,00	0,00
ООО «КОРС МКЦ»	Покупатель	Реализация ТМЦ	53 864,00	7 286,00
ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК»	Покупатель	Реализация ТМЦ	977,00	201,00
АО «ТУЛААВТОСЕРВИС»	Покупатель	Реализация ТМЦ, комиссионных авто	17 671,00	-80,00
АО «ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК»	Покупатель	Реализация ТМЦ	55,00	0,00
ООО «АКТИВ»	займодавец	Выдача займов	203 190,00	432 471,00
ООО «АКТИВ»	займодавец	Уплата %	228,00	0,00
ООО «АКТИВ»	займодавец	% получению	59 526,00	17 536,00
ООО «КОРС ГРУПП»	займодавец	% получению	17 945,00	1 471,00
ООО «ТУЛЬСКАЯ ОПТОВАЯ ЯРМАРКА»	займодавец	% получению	82,00	0,00

В течение 2023 г. и 2022 г. общество выплачивало заработную плату на основании трудовых договоров основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Выплаты	2023 г.	2022 г.
Оплата труда за отчетный период, начисленные страховые взносы, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	3 874,00	3 562,00
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения членам наблюдательного совета, начисленные страховые взносы, услуги управления	9 941,00	10 690,00

5. Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы

Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы отсутствуют.

6. Информация о совместной деятельности

ООО «АВТОШИНА-Н» не участвует в совместной деятельности.

7. Информация по сегментам

ООО «АВТОШИНА-Н» в своей деятельности сегментов не выделяет.

8. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в отчетном периоде совершались:

- Протокол № 1-2023 от 13.04.2023 г. общего собрания участников одобрено согласие на Поручительство по заключению ООО «КОРС М», ООО «КАЛУГА АВТО», АО «ТУЛААВТОСЕРВИС», ООО «АВТОШТАДТ-СЕРВИС», ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК», ООО «АПЕЙРОН», ООО «КАЛУГА-ЛАДА», ООО «КОЛОМНА АВТО», ООО «КОМПАНИЯ АВТОЛИГА», ООО «СЕУЛАВТО ТУЛА», ООО «КОРС КИА КАЛУГА», ООО «КОРС ЯРОСЛАВЛЬ», ООО «ФОРПОСТ» кредитных договоров с ПАО Банк «ФК Открытие».

- Протокол № 2-2023 от 20.04.2023 г. общего собрания участников одобрено согласие на Поручительство по заключению ООО «АВТОГРАД», ООО «КАЛУГА-ЛАДА», кредитных договоров с АО «РН Банк».

- Протокол № 3-2023 от 19.10.2023 г. общего собрания участников одобрено согласие на Поручительство по заключению ООО «Автомобильный квартал», ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК», кредитных договоров с ПАО Банк ВТБ.

- Протокол № 4-2023 от 10.11.2023 г. общего собрания участников одобрено согласие на Поручительство по заключению ООО «ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК», ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК», кредитных договоров с ПАО Банк ВТБ.

- Протокол № 5-2023 от 05.12.2023 г. общего собрания участников одобрено согласие на Поручительство по заключению АО «ТУЛААВТОСЕРВИС», ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК», кредитных договоров с ПАО Банк ВТБ.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31.12.2023 у Общества не возникали. На эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

У Общества на отчетную дату существуют судебные разбирательства:

Истец	Ответчик	Дело №	сумма	Решение, определение, постановление
Хохлова И.В.	ООО «АВТОШИНА-Н»	2-33/2024 (2-405/2023; 2-9900/2022) М-8412/22	2 210 300,00	Производство по делу приостановлено, проводится судебная экспертиза

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество является поручителем. Обеспечения, выданные Обществом:

Организации, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения	Стоимость переданного имущества, тыс. руб.	Срок действия обеспечения	Срок предоставления поручительства
Например: СБЕРБАНК	Договор залога	Оборудование	100	До 31.12.2023	

БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП14-ЦВ-725950/2020/00008 (ООО КОМПАНИЯ АВТОЛИГА)	Солидарное поручительств во	50 482,00	До 02.03.2027	До 02.03.2023
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/00089 (ООО КАЛУГА-ЛАДА)	Солидарное поручительств во	50 325,00	До 28.12.2025	До 28.12.2028
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	Договор поручительства 00070021/8604110 0п9 (ООО КАЛУГА-ЛАДА)	Солидарное поручительств во	101 430,00	До 21.01.2024	До 21.01.2027
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ-725950/2021/00012 (ООО КАЛУГА-ЛАДА)	Солидарное поручительств во	68 520,00	До 17.02.2024	До 17.02.2027
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/00081 (ООО КАЙЗЕР)	Солидарное поручительств во	70 441,00	До 27.12.2025	До 27.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/00086 (ООО АПЕЙРОН)	Солидарное поручительств во	53 738,00	До 28.12.2025	До 28.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства (ДП16-ЦВ-725950/2022/00083 (АО ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК)	Солидарное поручительств во	806 451,00	До 25.12.2025	До 25.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СВЛ/514123-500920-П05 (АО ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК)	Солидарное поручительств во	200 092,00	До 16.10.2026	До 15.11.2029
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/00080 (АО ТУЛААВТОСЕРВИС)	Солидарное поручительств во	288 836,00	До 21.12.2025	До 21.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/00085 (ООО БЕКАС)	Солидарное поручительств во	70 510,00	До 26.12.2025	До 26.12.2028
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	Договор поручительства 00080021/8604110	Солидарное поручительств во	50 055,00	До 21.01.2024	До 21.01.2027

	0п9 (ООО КОРС КИА КАЛУГА)				
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2021/0000 8 (ООО АПЕЙРОН)	Солидарное поручительст во	39 711,00	До 18.02.2024	До 18.02.2027
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ- 725950/2022/0008 1 (ООО КАЙЗЕР)	Солидарное поручительст во	221 430,00	До 18.02.2024	До 18.02.2027
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП13-ЦВ- 725950/2021/0001 0 (ООО КОРМ-М)	Солидарное поручительст во	25 238,00	До 16.02.2024	До 16.02.2027
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2021/0000 4 (ООО КОРМ ТУЛА)	Солидарное поручительст во	98 109,00	До 10.02.2027	До 10.02.20230
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2021/0001 1 (ООО Автоград)	Солидарное поручительст во	158 275,00	До 24.02.2024	До 24.02.2027
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2021/0000 7 (ООО Автоград)	Солидарное поручительст во	11 626,00	До 10.02.2027	До 10.02.2030
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2021/0000 4 (АО ТУЛААВТОСЕРВИС)	Солидарное поручительст во	3 341 093, 00	До 06.02.2030	До 06.02.2033
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2022/0005 8 (ООО КОРС НОВОМОСКОВСК)	Солидарное поручительст во	1 584,00	До 25.09.2025	До 25.10.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2022/0005 9 (ООО АВТОШТАДТ- СЕРВИС)	Солидарное поручительст во	100 650,00	До 25.09.2025	До 25.10.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2022/0006 1 (ООО АВТОСТИЛЬ)	Солидарное поручительст во	70 397,00	До 22.11.2025	До 22.11.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ- 725950/2022/0006 4 (ООО АВТОТрейд)	Солидарное поручительст во	55 740,00	До 24.11.2025	До 24.11.2028

БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ-725950/2022/0006 5 (ООО Автопартнер)	Солидарное поручительств во	85 659,00	До 24.11.2025	До 24.11.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/0006 6 (ООО ИМИДЖ-АВТО)	Солидарное поручительств во	42 617,00	До 27.11.2025	До 27.11.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/0007 0 (ООО Карлайн)	Солидарное поручительств во	50 325,00	До 29.11.2025	До 29.11.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП4-ЦВ-725950/2022/0007 1 (ООО ЧЕШСКИЕ АВТОМОБИЛИ)	Солидарное поручительств во	42 273,00	До 01.12.2025	До 01.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ-725950/2022/0006 8 (ООО ПАРК)	Солидарное поручительств во	79 747,00	До 01.12.2025	До 01.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ-725950/2022/0006 9 (ООО КомТрансКурск)	Солидарное поручительств во	66 111,00	До 01.12.2025	До 01.12.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства ДП16-ЦВ-725950/2022/0006 2 (ООО НЕМЕЦКИЕ АВТОМОБИЛИ)	Солидарное поручительств во	35 641,00	До 30.11.2025	До 30.11.2028
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СНЛ/514123-464665-П05 (ООО АВТОМОБИЛЬНЫЙ КВАРТАЛ)	Поручительств во фил. лица, поручительств во юр. лица	402 636,00	До 23.10.2029	До 23.10.2029
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СВЛ/514123-481513-П05 (ООО КОРС НОВОМОСКОВСК)	Солидарное поручительств во	154 032,00	До 03.10.2026	До 02.11.2029
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СНЛ/514123-524213-П05 (ООО КОРС НОВОМОСКОВСК)	Солидарное поручительств во	331 495,00	До 27.11.2029	До 27.11.2032
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СВЛ/514123-541875-П05 (ООО ФОРПОСТ)	Солидарное поручительств во	101 177,00	До 14.12.2026	До 27.11.2032

БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СВА/514123-542129-П05 (ООО КОРС НОВОМОСКОВСК)	Солидарное поручительство	237 910,00	До 12.11.2026	До 12.12.2029
БАНК ВТБ ПАО	Договор поручительства СВА/514123-542231-П05 (АО ТУЛААВТОСЕРВИС)	Солидарное поручительство	123 485,00	До 13.11.2026	До 13.12.2029

Перечень активов, находящихся в залоге, в аресте у ИФНС, судебных приставов и т.д. отсутствует.

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годового бухгалтерского отчета за 2023 год, предприятием проведена инвентаризация имущества и обязательств.

- излишков и недостач, не выявлено.
- выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме - 2 091,13 тыс. руб. (отнесена в состав прочих расходов).
- выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме - 273 904,03 тыс. руб. (отнесена в состав прочих доходов).

11. События после отчетной даты

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской отчетности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией, не оказали в 2023 г. и в период после отчетной даты существенного влияния на деятельность организации и годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 г. Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской отчетности. Однако, следует отметить, что в связи с введением санкций, изменился ассортимент товара.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 г. или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Общество не принимал решений по прекращению деятельности. Общество не имеет никаких планов прекращения основной

производственной и торговой деятельности и в 2024 г. Кроме того, Общество не имеет планов или намерений на 2024 г., которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Уставный капитал	10 020,00	10 020,00	10 020,00
Чистые активы	541 060,00	474 100,00	393 086,00
Недостаток чистых активов	-	-	-

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия регулирования рисков.

Руководство несет полную ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

В отношении депозитов, денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

В свою очередь ООО «АВТОШИНА-Н» строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам товаров, работ, услуг.

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

кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала с планами руководства.

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия регулирования рисков. В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества, на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить: наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей, совершенствование ценой политики, соответствие цены и качества выпускаемой продукции, ассортимент выпускаемой продукции, проведение рекламных компаний.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Общество осуществляет уплату налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою текущую деятельность и деятельность в будущем. Карантинные меры не привели к какому-либо существенному нарушению или изменению условий основных договоров с контрагентами. У Общества не возникло необходимости внесения значительных изменений в систему бухгалтерского учета, в действующих IT-систему и в перераспределение функциональных обязанностей должностных лиц.

Изменения в геополитической ситуации, возникшие в силу событий, произошедших 24.02.2022 г. и после этой даты, не оказали существенного влияния и не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно принимает меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Прочая информация

Деятельность Организации, не сопряжена ни с каким риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество в 2023 г. не выплачивало штрафы или какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства. Общество применяет общую систему налогообложения.

Генеральный директор

УК ООО «КОРС ГРУПП»

_____ /О.Б. Мاستрюков/

Главный бухгалтер

_____ /Е.В. Петрухина/

«26» февраля 2024 г.

МП