

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Интеркар"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	48 273	21 580	17 273
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	446 360	281 682	196 037
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	52 527	11 913	-
Дебиторская задолженность*	1230	304 385	57 848	16 989
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 128	17 796	11 205
Прочие оборотные активы	1260	805	424	191
ИТОГО активы	-	879 478	391 243	241 695
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	729 380	293 360	123 510
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	8 095	2 024	-
Кредиторская задолженность	1520	45 541	18 260	61 101
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	783 016	313 644	184 611
Стоимость чистых активов	-	96 462	77 599	57 084

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	44 547	-	(44 547)	-
	5250	за 2022г.	-	15 366	-	(15 366)	-
в том числе:							
Стол с тумбой 1500*700 правый	5241	за 2023г.	-	561	-	(561)	-
Tiggo 7 pro T1E красный VIN LVVDB21BXPД716971	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	2 025	-	(2 025)	-
Tiggo 4 PRO белый VIN LVVDB21B4ND905452	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023г.	-	1 721	-	(1 721)	-
ATLANT Белый VIN EBE66S209N0001107	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2023г.	-	2 496	-	(2 496)	-
UNI-V СЕРЫЙ VIN LS5A2DKE7NA322227	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2023г.	-	1 907	-	(1 907)	-
CS35PLUS MCA Белый VIN LS5A3DKR4PA972913	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2023г.	-	1 660	-	(1 660)	-
Tiggo 8 белый VIN LVTDB21B7PD137283	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2023г.	-	1 965	-	(1 965)	-
ARGO Белый VIN EBE1KS200P0003016	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2023г.	-	2 301	-	(2 301)	-
Интерьерный логотип 1000*3340мм	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2023г.	-	176	-	(176)	-
Лицевые панели,световые фонари,логотипы для входного портала 5324*5560 мм	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	770	-	(770)	-
Лицевые панели,световые фонари,логотипы для пилона 6000*2100мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	545	-	(545)	-
Сервисный знак 2380*1200мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
Фасадная панель 900*3600+3600мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	204	-	(204)	-
CS95 Белый VIN LS4ASE2A5PJ103163		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 900	-	(2 900)	-
ЗАРЯДНАЯ СТАНЦИЯ RHEV - AC charger with pole 7kw		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	422	-	(422)	-
ARRIZO 8 зелено-черный VIN LVVDC21B7PD211743		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 430	-	(2 430)	-
CS55PLUS СЕРЫЙ VIN LS4ASE2E0PA267424		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 907	-	(1 907)	-
UNI-T Серебристый VIN LS5A3DKR0PA715972		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 044	-	(2 044)	-
CLEVER EVO-установка для заправки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	204	-	(204)	-

CHERY TIGGO8 NEW белый VIN LVTDB21BXND050846	за 2022г.	-	2 056	-	(2 056)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Tiggo 8 pro T1D белый VIN LVTDD24B8ND077355	за 2022г.	-	1 472	-	(1 472)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Низкая витрина для аксессуаров со стеклянными полками 920*450*1000	за 2022г.	-	3 116	-	(3 116)	-
Тумба под Телевизор 2000*450*450	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
2-х местный диван 1600*760*800	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Высокая витрина для аксессуаров со стеклянными полками 1000*400*2000	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
Tiggo 8 pro T1D пурпурный VIN LVTDB21B8ND172203	за 2022г.	-	244	-	(244)	-
ВЫБЕСКА СВЕТОВАЯ "CHERY" (ЛОГОТИП 0,4*1,2М	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	128	-	(128)	-
Tiggo 4 белый VIN LVVDB21B5ND138324	за 2023г.	-	1 564	-	(1 564)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Tiggo 7 pro T1E серый VIN LVVDB21B7ND721770	за 2023г.	-	1 852	-	(1 852)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
UNI-K Серый VIN LS4ASE2A8NA703284	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 552	-	(2 552)	-
Launch pro5 с планшетом	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	41	-	(41)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Васильев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

5 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Васильев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

5 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Васильев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

5 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	57 848	-	265 300	(18 763)	-	-	-	X	X	304 385	-
	5530	за 2022г.	16 989	-	46 431	(5 737)	(28)	-	-	X	X	57 848	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 082	-	19 470	(1 463)	-	-	-	-	-	21 089	-
	5531	за 2022г.	1 942	-	2 509	(1 340)	(28)	-	-	-	-	3 082	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	37 502	-	227 178	(2 522)	-	-	-	-	-	262 158	-
	5532	за 2022г.	8 536	-	30 096	(1 130)	-	-	-	-	-	37 502	-
Прочая	5513	за 2023г.	17 265	-	18 652	(14 778)	-	-	-	-	-	21 138	-
	5533	за 2022г.	6 511	-	13 826	(3 266)	-	-	-	-	193	17 265	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	57 848	-	265 300	(18 763)	-	-	X	-	-	304 385	-
	5520	за 2022г.	16 989	-	46 431	(5 737)	(28)	-	X	-	193	57 848	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	98 981	-	(8 981)	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	293 360	2 341 550	-	(1 995 530)	-	-	-	-	-	639 380
прочая	5573	за 2022г.	123 510	669 000	-	(499 150)	-	-	-	-	-	293 360
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	20 284	42 127	72 990	(81 765)	-	-	-	-	-	53 636
в том числе:	5580	за 2022г.	61 101	10 296	21 571	(72 863)	(15)	-	-	-	193	20 284
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 964	38 043	-	(13 490)	-	-	-	-	-	39 517
авансы полученные	5581	за 2022г.	38 041	9 756	-	(32 838)	-	-	-	-	5	14 964
	5562	за 2023г.	674	710	-	(341)	-	-	-	-	-	1 043
	5582	за 2022г.	6 253	537	-	(6 101)	(15)	-	-	-	-	674
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 069	1 445	5	(1 020)	-	-	-	-	-	1 500
кредиты	5583	за 2022г.	14 791	2	-	(13 913)	-	-	-	-	188	1 069
	5564	за 2023г.	-	-	1 719	(215)	-	-	-	-	-	1 504
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 024	-	71 266	(66 700)	-	-	-	-	-	6 590
	5585	за 2022г.	-	-	21 571	(19 547)	-	-	-	-	-	2 024
прочая	5566	за 2023г.	1 552	1 928	-	(464)	-	-	-	-	-	3 481
	5586	за 2022г.	2 016	-	-	-	-	-	-	-	-	1 552
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	20 284	42 127	72 990	(81 765)	-	X	-	-	-	53 636
	5570	за 2022г.	61 101	10 296	21 571	(72 863)	(15)	X	-	-	193	20 284

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Васильев Алексей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 570	6 307
Расходы на оплату труда	5620	53 732	46 225
Отчисления на социальные нужды	5630	10 047	8 864
Амортизация	5640	12 650	6 548
Прочие затраты	5650	78 581	115 729
Итого по элементам	5660	163 580	183 673
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(164 649)	(85 704)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 069)	97 969

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Васильев Алексей
Валерьевич

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

Наименование
ООО "Интеркар"
ОКПО 62631455
ИНН 3123202732
ОКВЭД 45.11.2
ОКОП/ОКФС 12300
ОГРН 1093123013939
Ед. измерения по ОКЕИ 384

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Интеркар" ЗА 2023 ГОД**

1. Общая часть

1.1. Информация об Обществе

ООО "Интеркар" (далее – «Общество») осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с 7 октября 2009 года и специализируется на торговле автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.2), техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей (ОКВЭД 45.20), торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)

Общество зарегистрировано по адресу: 308010.г.Белгород, пр-т Б. Хмельницкого 205 А. Общество не имеет филиалов и представительств

Учредителями Общества являются:

Наименование	%	
Былов Григорий Константинович	40	Физическое лицо
Шайдаров Роман Николаевич	40	Физическое лицо
Васильев Алексей Валерьевич	20	Физическое лицо

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила за 2023 год – 46 человек, за 2022 год – 49 человек.

Организация бухгалтерского учета и основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. российским положениям по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С 8.3.

1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в декабре 2022 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена декабре 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 29 декабря 2023 года.

Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

1.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

1.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.7. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Данные по движению основных средств за 2023 года, в тыс. руб.:

Остаток основных средств на начало года 21580

Приобретено основных средств 44547

Выбытие основных средств 9783

Остаток основных средств на конец года 71802

Общая сумма амортизации на начало 2023 года 15457

Начислено амортизации за 2023 год 8072

Амортизация, относящаяся к выбывшим основным средствам 4578

Общая сумма амортизации на конец 2023 года 23530

1.8. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к

использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах операций по приобретению и созданию нематериальных активов не было.

1.9. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение,

за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по себестоимости каждой единицы.

1.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде операций с денежными эквивалентами не было.

1.11. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы Общества получены от основных видов деятельности ООО "Интеркар"

Выручка от реализации за 2023 год составила 2 927 339 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2022 год составила 1 396 655 тыс. руб.

1.12. Учет расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, связанные с реализацией по основным видам деятельности

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- выявленные в процессе инвентаризации недостачи запасов, списанные на прочие расходы;
- банковская комиссия;
- государственная пошлина;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- транспортный налог;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- иные аналогичные расходы.

1.13. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Сумма заемных средств

-краткосрочные займы:

на начало 2023 года 2024 тыс. руб.

на конец 2023 года 8095 тыс. руб.

-долгосрочные займы

на начало 2023 года 293360 тыс. руб.

на конец 2023 года 729380 тыс. руб.

1.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

1.15. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

1.16. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77

2. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде изменения учетной политики не было. Существенные ошибки не обнаружены

3. Выручка

Выручка по основным видам деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

	2023	(тыс. руб.) 2022
Выручка		
Выручка от реализации товаров	2927339	1396655

4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом, тысяч рублей

Показатель	2023	2022
Себестоимость продаж – покупная стоимость товаров	2 906 889	1 206 935

В составе коммерческих расходов отражены расходы (тыс.руб)

Показатель	2023	2022
Амортизация	11 491	5842
Оплата труда	50 338	37386
Препродажная подготовка	1 494	48644
Расходы на оформление тестдрайва	999	661
Расходы по перевозке автовоза	1 938	1346
Спецодежда	162	44
Списание материалов	88	53
Страховые взносы	40	15
Субподрядные работы	12 685	20792
Техническое обслуж.оборудования ремонтной зоны	31	408
Транспортный налог	264	97
Услуги по ремонту оборудования	212	37
ПОЧИЕ	8 708	14016
Итого	88 450	129 341

В составе управленческих расходов отражены расходы, тыс.рублей

Показатель	2023	2022
Амортизация	1 159	706
Аренда площадки	640	160
Аренда помещения	9 060	1 160
Информационно-Консультационные расходы	2 449	14 891
Коммунальные услуги	2 727	2 380
Налоги с ФОТ	2 416	1 626
Оплата труда	13 423	8 838
Охрана	1 735	1 457
Расходы на обслуживание оргтехники	1 396	1 147
Реклама.	18 692	8 278
Ремонт здания	18 830	281
Хозяйственные расходы	1 853	1 578
Прочие	751	11 828
Итого	75 130	54 330

5. Прочие доходы, расходы

Прочие доходы за 2023и 2022 годы представлены следующим образом, тыс рублей

Показатель	2023	2022
Возмещ.разницы в цене за автомобили	16 084	3 763
Возмещение судебных расходов	169	16
Возмещение расходов по коммунальным платежам	1 667	1 662
Дилерская премия	19 392	674
Излишки , выявленные при инвентаризации	1 305	407
Премии от производителя	201 625	35 806
Прочие внереализационные доходы	1 510	1 724
Итого	241 752	44 052

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом, тыс рублей

Показатель	2023	2022
Госпошлина	10	26
Недостача, выявленные при инвентаризации	1 450	289
Комиссия за банковскую гарантию	75	35
Комиссия за инкассацию_	213	81
Расходы на услуги банков	531	1167
Прочие внереализационные доходы	562	1138
Итого	2 841	2736

6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли / убытка (сумма условного расхода / дохода по налогу на прибыль) за 2023 год, составила 4798 тыс. руб. (за 2022 год 5279 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) не было.

7. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

В отчетном периоде осуществлялись операции облагаемые НДС и не облагаемые НДС.

8. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2023 году составила 6735 тыс. руб. (в 2022 году 5744 тыс. руб.).

Общая сумма страховых взносов 10047 тыс. руб. за 2023 год и 8864 тыс. руб. за 2022 год.

9. Связанные стороны

- Учредители общества:

Наименование	%	
Былов Григорий Константинович	40	Физическое лицо
Шайдаров Роман Николаевич	40	Физическое лицо
Васильев Алексей Валерьевич	20	Физическое лицо

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директор Васильев Алексей Валерьевич, действующий на основании устава

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам

с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

11. События после отчетной даты.

В период с 01.01.2024 по 05.03.2024 года существенные события после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор ООО "Интеркар"

Васильев А.В.

«05» Марта 2024 года

