Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АСПЭК-Драйв»
за 2023 год

1. Общие сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Драйв»

Юридический адрес: 426075, г. Ижевск, ул. Союзная, 2В
Местонахождения: 426075, г. Ижевск, ул. Союзная, 2В
Зарегистрировано 22 марта 2010 ОГРН 1101840001680.

1.2. Уставной капитал общества 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек), составляет 100% уставного капитала, состоит из долей участников:

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-ГРУПП» (ОГРН1201800014965, ИНН1831199299) – доля номинальной стоимостью 4 727,20 (Четыре тысячи семьсот двадцать семь) рублей 20 копеек, что составляет 47,272 % уставного капитала
- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННО-ТРАСТОВЫЙ СОЮЗ» (ОГРН1111831009950, ИНН1831148390) – доля номинальной стоимостью 5 272,80 (Пять тысяч двести семьдесят два) рубля 80 копеек, что составляет 52,728 % уставного капитала.
- ✓ Бенефициарным владельцем Общества является Питкевич Михаил Юрьевич ИНН 183107593426.

1.3. Основной вид деятельности Общества:

- ✓ 45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;
- ✓ 45.11.1 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствам;
- ✓ 45.11.3 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая;
- ✓ 45.11.4 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ 45.19.1 - Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских;
- ✓ 45.19.2 - Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, в специализированных магазинах;
- ✓ 45.19.3 - Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, прочая;
- ✓ 45.19.4 - Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ 45.20.1 - Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- ✓ 45.20.2 - Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- ✓ 45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;
- ✓ 45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.4. Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа: Директор ООО «АСПЭК-Драйв»» Панфилов Тельман Станиславович.

В собственности у предприятия находится здание дилерского центра «KIA», расположенное по адресу г.Ижевск, ул.Союзная, 2В. Здание используется для осуществления торговой деятельности автомобилями, запасными частями к автомобилям, а так же для осуществления деятельности по техническому обслуживанию и ремонту автотранспорта.

Предприятие является официальным дилером ООО «КИА Россия и СНГ» в Удмуртской Республике.

1.5. Среднесписочная численность за 2023 год составила 38 человек.

2.В течение 2023 года начисление и выплата дивидендов не производилась
Совместной деятельности в 2023 году ООО «АСПЭК-Драйв» не вело.

3. Экологическая деятельность

Экологическое сопровождение предприятия в 2023 году производила подрядная организация ООО «Экобезопасность». В функции данной организации входит: расчеты платы за негативное воздействие за окружающую среду; подготовка данных, представляемых для включения в региональный кадастр отходов производства и потребления Удмуртской Республики, и согласование перечня данных в Минприроды УР; составление 2ТП отчета, 2ТП-воздух, 2ТП-воздух (срочная).

Стоимость вышеуказанных услуг составила 8 тыс. руб. за год.

Общество относится к 4 категории объектов оказания негативного воздействия на окружающую среду. Оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами осуществляли ООО «Спецавтохозайство», ООО «Контур». За 2023 год на оказании услуги было израсходовано 112 тыс.руб.

4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Существенные события которые могут оказать влияние на финансовое состояние, денежные потоки или результаты деятельности Общества, на дебиторскую кредиторскую задолженность, на финансовые вложения произошедшие в промежутке между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствовали.

5. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСПЭК-Драйв» подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Данные отчетности по активам и обязательствам Общества позволяют судить о том, что Общество способно выполнить свои обязательства реализовав свои активы в ходе своей деятельности.

6. Учетная политика.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «АСПЭК-Драйв»» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденными Федеральными

стандартами бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в Российской Федерации.

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета не было.

С 01.01.2022г Организация ведет документооборот, и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 01.01.2022г. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» с ретроспективным пересчетом обязательств и признанием ППА. Общий порядок перехода на применение Стандарта – был ретроспективный (п.49 Стандарта). Общество использовало при переходе Рекомендацию БМЦ Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25".

С 01.01.2022г Организация применяет ФСБУ 06/2020 «Основные средства» (далее Стандарт), утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 N 204.. Общество использовало право особого порядка перехода по п.49 Стандарта - единовременную корректировку балансовой стоимости ОС (активов) без пересчета сравнительных показателей ФБО прошлых лет на конец периода, предшествующего периоду перехода на Стандарт (31.12.21г.). Общество проводит анализ объектов на предмет соответствия критериям их квалификации в составе ОС (активов).

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта ОС при наличии одновременно признаков, установленных п. 4 Стандарта и Установленного по группе ОС Стоимостного или количественного лимита

Общество руководствуясь критериями существенности устанавливает следующие лимиты стоимости по группам ОС:

Группа ОС	Лимит стоимости Актива принимаемого к бухгалтерскому учету в качестве объекта ОС руководствуясь критериями существенности (п. 5 ФСБУ 6/2020)	Лимит признаваемых самостоятельным инвентарным объектом существенных по величине затрат организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020)
•Здания, кроме жилых; •Сооружения; •Жилища; •Земельные участки;	Лимит не устанавливается, все Активы данных групп принимаются в качестве объектов ОС	Превышает 5% от первоначальной стоимости объекта ОС
•Все остальные группы ОС	100 тыс.руб	100 тыс.руб

Общество использует линейный способ начисления амортизации по всем объектам (группам) ОС. Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта ОС к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия этого объекта либо списания этого объекта ОС с бухгалтерского учета Общества.

Согласно п.47 ФСБУ 6/2020, п.24 ФСБУ 26/2020 Организация раскрывает информацию об обесценении основных средств предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940). Организация провела проверку на обесценение ОС и капитальных вложений в соответствии с пунктами 15, 37, 38 ФСБУ 6/2020 и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаки обесценения в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» не обнаружены. Основания пересмотреть элементы амортизации не обнаружены.

С 01.01.2024г Общество будет применять ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Общество произведет единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов и капитальных вложений в них на начало отчетного периода (конец периода предшествующего отчетному) сохраняя при этом за собой право не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

С 01.01.2021г Учет запасов Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Министерства финансов РФ в ред. от 15.11.19г. № 180н (далее – ФСБУ 5/19). Общество применило перспективный способ перехода на ФСБУ 5/19. Входящее сальдо на 01.01.2021г. не пересчитывалось, при последующем движении активов применяются правила ФСБУ5/19 при этом учитывается принцип существенности.

Единица бухгалтерского учета запасов устанавливается в зависимости от их назначения, порядка использования (номенклатурный номер, шт., ед.). В бухгалтерской отчетности стоимость запасов отражается за минусом ОЦО (резерва) под снижение их стоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии запасов их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов (п. 6 ПБУ 1/2008).

В бухгалтерском учете расчеты по налогу на прибыль осуществляются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 с учетом изменений от 20.11.2018г. №236н «О внесении изменений в положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Общество применяет балансовый метод учета налога на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто: в активе отражается сумма отложенного налогового актива; в пассиве - отражается сумма отложенного налогового обязательства.

При оценке существенности ошибки несущественной признается сумма в размере не более 5 процентов от раздела бухгалтерского баланса, либо не более 5 процентов от чистой прибыли в отчете о прибылях и убытках

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

В отчете о движении денежных средств денежный поток по налогу на добавленную стоимость показывается «свернуто». Если результат положительный, то он показывается по строке 4119, если отрицательный - по строке 4129.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки», при соблюдении условий признания выручки в соответствии с п.12 ПБУ 9\99 «Доходы организации».

В бухгалтерском учете оценочные обязательства (резервы) создаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н., в соответствии с п.30,31 ФСБУ 5/19 «Запасы». В бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:

1)ОЦО под снижение стоимости запасов (с учетом существенности) используя счет 14 «Резерв под снижение стоимости запасов».;

2)ОЦО под обесценение финансовых вложений;

3)ОЦО по сомнительным долгам;

4)ОЦО по предстоящим расходам на выплаты в пользу работников: оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год/ежеквартальных вознаграждений; оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков формируется в разрезе подразделений из фактически неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику. Расчет среднедневного заработка осуществляется по правилам расчета отпускных;

5)ОЦО по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом.

6)Общество создает и другие оценочные обязательства в случае возникновения условий, отвечающих критериям для признания оценочных обязательств, согласно ПБУ 8/2010.

Резерв по отпускам сформирован в разрезе подразделений из фактически неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику. Расчет среднедневного заработка осуществляется по правилам расчета отпускных.

Согласно ПБУ 23/2011 в Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются в отчет о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В ООО «АСПЭК-Драйв» такими денежными потоками являются косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

В рамках агентского договора организация была субагентом с участием в расчетах по операциям, связанным с реализацией автотранспортных средств в части страхования и кредитования покупателей. Обороты по указанным операциям так же исключены из отчета «О движении денежных средств» за исключением сумм превышения полученных вознаграждений в интересах ДЦ над суммами, которые были им перечислены.

7. Расшифровка остатков на забалансовых счетах по полученным и выданным обеспечениям на 31.12.2023г.

Обеспечения выданные (тыс.руб.)

№	Наименование организации	Обеспечение	Макс. лимит обяз-тва	Сумма об-ва на	Сроки обязательств	
				31.12.23	Дата возникновения	Дата исполнения

1	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ-21624	312 321 700,00	295 442 359,20	07.04.2020	06.04.2038
2	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ-21625	392 955 330,00	392 863 339,76	07.04.2020	06.04.2038
3	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ--21626	244 722 970,00	237 208 679,37	07.04.2020	06.04.2031
4	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство №086S1P001 за ООО "АСПЭК-Моторс" по КЛ№086S1L	200 000 000,00	200 000 000,00	07.02.2023	31.12.2026
5	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство №088G2P001 за ООО "АСПЭК-Открытие" по КЛ№ 088G2L	200 000 000,00	50 000 000,00	07.02.2023	31.12.2026
8	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство №089E5P001 за ООО "АСПЭК-Техно" по КС №089E5L	200 000 000,00	179 900 000,00	10.02.2023	31.12.2026
9	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство №0AGZ9P001 за ООО "АСПЭК-Импульс" по КС №0AGZ9L	200 000 000,00	197 000 000,00	24.08.2023	31.12.2026
10	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство №0AMV4P001 за ООО "АСПЭК-Моторс-Сервис" по КС №0AMV4L	200 000 000,00	600 000,00	24.08.2026	31.12.2026
11	АО "АЛЬФА-БАНК"	Ипотека №09J89Z002 за ООО "АСПЭК-Домстрой" по КС №09J89L	90 100 000,00	90 100 000,00	06.06.2023	05.05.2025
12	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство №00529/п2 за ООО "АСПЭК-Моторс" по договору оказания услуг №00529	100 000 000,00	94 606 090,00	10.11.2023	07.10.2025

Итого			**2 148 100 000,00**	**1 737 720 468,33**		

По оценке Общества, обязательства третьих лиц, обеспеченные поручительством ООО «АСПЭК-Драйв» в отношении которых имеется риск неисполнения, по состоянию на 31.12.2023, не числятся. В этой связи оценочные обязательства по выданным поручительствам не создавались.

8. Операции со связанными сторонами.

В 2023 году предприятием производились следующие операции со связанными сторонами:

Реализация связанным сторонам

Контрагенты (Связанные стороны)	**Отгружено товаров работ услуг в 2023году, тыс.руб.**	**Отгружено товаров работ услуг в 2022году, тыс.руб.**
АСПЭК-Авто ООО	4 225	22 937
АСПЭК-Детейлинг ООО	50	421
АСПЭК-Домстрой ООО	178	92
АСПЭК-Интерстрой ООО	84	97
АСПЭК-Импульс ООО	398	-
АСПЭК-Инжиниринг ООО	8	-
АСПЭК-Лидер ООО	3	4
АСПЭК-Моторс ООО	898	3 688
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	-	2 348
АСПЭК-Недвижимость ООО	128	98
АСПЭК-Открытие ООО	23 669	16 143
АСПЭК-Премиум ООО	-	2
АСПЭК-Строй СЗ ООО	722	722
АСПЭК-Техно ООО	318	51
АСПЭК-Центр ООО	8 956	7 615
Ассоциация «Дружба»	57	38
Премьер-Авто ООО	85	13
Экоферма Дубровское ООО	-	4
Итого	**39 779**	**54 273**

Поступление от связанных сторон

Контрагенты (Связанные стороны)	**Поступило товаров работ услуг в 2023году, тыс.руб.**	**Поступило товаров работ услуг в 2022году, тыс.руб.**
АСПЭК ГРУПП ООО (Москва)	4 426	4 244
АСПЭК-Авто ООО	14 751	17 089
АСПЭК-ГРУПП ООО	-	118
АСПЭК-Детейлинг ООО	-	1 100
АСПЭК-Домстрой ООО	10	2

АСПЭК-Импульс ООО	5	-
АСПЭК-Лидер ООО	12	10
АСПЭК-Моторс ООО	247	28
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	-	2
АСПЭК-Открытие ООО	1 722	85
АСПЭК-Союз ЧОП ООО	3	2 031
АСПЭК-Техно ООО	-	18
АСПЭК-Центр ООО	1 931	1 706
Премьер-Авто ООО	3 069	1 358
Итого	**26 176**	**27 791**

Получены долгосрочные заемные средства от связных сторон

Контрагент	Задолженность на 31.12.22, тыс.руб.	Погашено за 2023 год, тыс.руб	Получено за 2023год, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.23 г., тыс.руб
АСПЭК-Лидер ООО (срок погашения 31.12.2026)	10 400	24 350	13 950	-
Итого	**10 400**	**24 350**	**13 950**	**-**

Проценты начисленные на заемные средства от связанных сторон (краткосрочные), срок погашения ежемесячно

Контрагент	Задолженность на 31.12.22, тыс.руб.	Возвращено/ Уплачено за 2023 год, тыс.руб	Получено/ Начислено за 2023 год, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.23 г., тыс.руб
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	1	1	-	-
Итого	**1**	**1**	**-**	**-**

Выданы долгосрочные заемные средства связанным сторонам

Контрагент	Задолженность на 31.12.22, тыс.руб.	Выдано за 2023 год, тыс.руб	Погашено за 2023год, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.23 г., тыс.руб
АСПЭК-Импульс ООО (срок погашения 31.03.2026)	-	53 010	53 010	-
АСПЭК-Лидер ООО (срок погашения 31.12.2026)	-	13 750	-	13 750
АСПЭК-Моторс ООО (срок погашения 31.07.2026)	-	51 000	51 000	-
АСПЭК-Открытие ООО (срок погашения 30.06.2026)	-	61 640	42 070	19 570
Итого	**-**	**179 400**	**146 080**	**33 320**

Выданы краткосрочные заемные средства связанным сторонам

Контрагент	Задолженность на 31.12.22, тыс.руб.	Выдано за 2023 год, тыс.руб	Погашено за 2023год, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.23 г., тыс.руб
АСПЭК-Авто ООО (срок погашения 03.10.2023)	-	21 105	21 105	-
Итого	**-**	**21 105**	**21 105**	**-**

На 31.12.2023 все выданные заемные средства долгосрочные и беспроцентные.

9.Размер вознаграждений, выплаченных за 2023 год основному управленческому органу, составил (краткосрочные вознаграждения):

- Оплата труда за отчетный период-1 857 тыс. руб.
- Оплата ежемесячного отпуска-375 тыс.руб

10. Пояснения к существенным статьям баланса.

Валюта баланса на 31.12.2023г составляет 498 173 тыс. руб.

10.1. По строке 1150 формы №1 отражаются основные средства предприятия 253 269 тыс.руб. , что составляет 48,33 % от валюты баланса:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Списание амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023	308 301	(60 181)	2 771	(9 247)	(7 598)	223	322 474	(69 205)
	2022	306 044	(51 642)	12 360	(9 036)	(10 103)	497	308 301	(60 181)
в том числе:									
Здания (СПИ свыше 7 лет-свыше 30лет)	2023	203 509	(50 663)	2 489	(5 822)	-	-	205 998	(56 485)
	2022	193 946	(44 938)	9 563	(5 725)	-	-	203 509	(50 663)
Машины и оборудование (кроме офисного) (СПИ от 1 года-до 15лет вкл.)	2023	8 783	(5 802)	-	(762)	(223)	223	8560	(6 340)
	2022	7 991	(5 037)	792	(764)	-	-	8 783	(5 802)
Транспортные средства (СПИ 37 мес)	2023	3 436	(271)	-	(24)	-	-	3436	(295)
	2022	3 436	(247)	-	(24)	-	-	3 436	(271)
Другие виды основных средств	2023	-	-	1 128	-	-	-	1 128	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь (СПИ свыше 5 лет-до 7 лет вкл.)	2023	291	(147)	-	(16)	-	-	291	(163)
	2022	291	(131)	-	(16)	-	-	291	(147)
Сооружения (СПИ свыше 10 лет-свыше 30лет)	2023	1 905	(910)	-	(97)	-	-	1 905	(1 007)
	2022	1 905	(812)	-	(97)	-	-	1 905	(910)
Офисное оборудование	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	540	(476)	-	(21)	(540)	497	-	-
Земельные участки ППА	2023	90 162	(2 388)	10 474	(2 526)	-	-	100 636	(4 914)
	2022	89 551	-	611	(2 388)	-	-	90 162	(2 388)
Вложения во внеоборотные активы	2023	215	-	7 679	-	(7 375)	-	519	-
	2022	8 383	-	2 186	-	(10 354)	-	215	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате модернизации:

Наименование показателя	За 2023г. тыс.руб.	За 2022г. тыс.руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	2 489	9 563

всего-		
в том числе: АВТОСАЛОН КИА	2 489	9 563
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

10.2. По строке 1170 формы №1 отражаются долгосрочные финансовые вложения в сумме 103 470 тыс. руб., что составляет 20,77 % от валюты баланса.

Финансовые вложения	**сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб.**	**сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.**
Передача права требования ООО «АСПЭК-Авто» к ООО «АСПЭК-Техно» в качестве вклада в имущество ООО «АСПЭК-Драйв»	23 367	23 367
Увеличение чистых активов за счет передачи учредителями ООО «АСПЭК-Техно» части долей уставного капитала в качестве вклада в имущество ООО «АСПЭК-Драйв»	80 103	80 103
Итого	**103 470**	**103 470**

10.3. По строке 1180 формы №1 отражены отложенные налоговые активы в сумме 71 974 тыс. руб., что составляет 14,45 % от валюты баланса:

Виды активов и обязательств	**сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб.**	**сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.**
Материалы	3	21
Основные средства	35	37
Оценочные обязательства и резервы	104	489
Расходы будущих периодов	12 311	12 311
Убытки прошлых лет	1 820	-
Арендные обязательства	57 701	66 409
Итого	**71 974**	**79 267**

10.4. По строке 1210 формы №1 отражаются запасы предприятия в сумме 13 472 тыс. руб., что составляет 2,71 % от валюты баланса:

Запасы предприятия	**сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб.**	**сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.**
Материалы	1 142	1 851
Товары	12 330	66 063
Итого	**13 472**	**67 914**

10.5. По строке 1230 формы №1 отражена дебиторская задолженность предприятия в сумме 39 265 тыс. руб., что составляет 7,88% от валюты баланса:

Наименование задолженности	**сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб**	**Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб**
Авансы, выданные поставщикам подрядчикам	1 482	2 665
Задолженность покупателей за отгруженные товары, работы, услуги	3 143	5 276
Задолженность бюджета и фондов	835	230

Прочая дебиторская задолженность	325	4 514
Расходы будущих периодов	160	373
Долгосрочные займы предоставленные беспроцентные	33 320	-
Итого	**39 265**	**13 058**

10.6. По строке 1250 формы № 1 отражены денежные средства в компании 16 697 тыс. руб., что составляет 3,35 % от валюты баланса: В кассе предприятия числится сумма 198 тыс. руб., на расчетном счете 16 499 тыс. руб.

10.7. По строке 1350 формы №1 отражен добавочный капитал в сумме 103 582 тыс.руб., что составляет 43,98% от валюты баланса:

Расшифровка капитала	сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.	сальдо на 31.12.2021г. тыс.руб.
Передача права требования ООО «АСПЭК-Авто» к ООО «АСПЭК-Техно» в качестве вклада в имущество ООО «АСПЭК-Драйв»	23 367	23 367
Увеличение чистых активов за счет передачи учредителями ООО «АСПЭК-Техно» части долей уставного капитала в качестве вклада в имущество ООО «АСПЭК-Драйв»	80 103	80 103
Вклад в имущество от учредителя Питкевича М.Ю.	112	112
Итого	**103 582**	**103 582**

10.8. По строке 1450 формы №1 отражена сумма прочих обязательств(арендные обязательства) в сумме 100 028 тыс. руб., что составляет 20,08 % от валюты баланса.

Контрагенты	сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб.	сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.
Управление имущественных отношений	100 028	91 164
Итого	**100 028**	**91 164**

10.9. По строке 1520 формы №1 отражена краткосрочная кредиторская задолженность предприятия в сумме 17 541 тыс. руб., что составляет 3,52 % от валюты баланса

Наименование задолженности	сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб	Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2 934	1 932
Авансы, полученные от покупателей заказчиков	204	375
Задолженность перед бюджетом и фондами	11 486	8 227
Задолженность по заработной плате (текущая)	843	1 635
Арендные обязательства	1 879	264
Прочая кредиторская задолженность	195	206
Итого	**17 541**	**12 639**

10.10. По строке 1540 формы №1 отражены оценочные обязательства и резервы в сумме 521 тыс.руб., что составляет 0,10 % от валюты баланаса

Вид оценочного обязательства	Остаток на 31.12.22г, тыс.руб.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.22г., тыс.руб
Резерв на оплату отпусков	2 448	428	2 354	521
Оценочное обязательство по существенным судебным делам	13 648	-	13 648	-

с неблагоприятным исходом				
Итого	**16 096**	**428**	**16 002**	**521**

11. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

11.1. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка в сумме 217 230 тыс. руб. :

Вид деятельности по ОСНО	2023г. тыс.руб.	2022г. тыс.руб.
Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах	92 504	444 814
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств	97 556	99 565
Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	22 526	63 653
Прочие	4 644	20 299
Итого ОСНО	**217 230**	**628 331**

11.2. По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж в сумме 157 978 тыс. руб.:

Вид деятельности по ОСНО	2023г. тыс.руб.	2022г. тыс.руб.
Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах	83 095	417 555
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств	59 652	69 597
Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	15 231	23 291
Итого	**157 978**	**510 443**

11.3.По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме
8 698 тыс.руб.:

Прочие доходы статья	сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб	Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	90
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	385	605
Прочие доходы (расходы)	7 268	3 353
в т.ч. Премия, полученная от поставщика	-	2 434
Отчисления в оценочные резервы	988	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	57	9
Итого	**8 698**	**4 057**

11.4. По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 6 148 тыс.руб.:

Прочие расходы статья	сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб	Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	42
Доходы(расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	373	594
Налоги и сборы	2 568	2 599
Прочие доходы (расходы)	1 994	1 684
Расходы на услуги банков	1 160	1 733
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	47	80
Отчисления в оценочные резервы	-	7 647
НДС по списанию дебиторской (кредиторской) задолженности	6	1
Итого	**6 148**	**14 380**

11.5. **Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	за 2023г.	За 2022 г.
Материальные затраты	29 785	43 156
Расходы на оплату труда	33 297	37 104
Отчисления на социальные нужды	6 076	6 721
Амортизация	9 247	9 036
Прочие затраты	26 983	33 432
Фактическая себестоимость проданных товаров	98 326	440 846
Итого расходы по обычным видам деятельности	**203 714**	**570 295**

12.На забалансовых счетах предприятия учитываются:

- сумма выданных обеспечений по договорам получения кредитов в банке.

Подробная расшифровка дана в разделе информация о связанных сторонах

13. Информация по ПБУ 18/2.

В бухгалтерском учете за 2023 г. отражены разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями гл. 25 НК РФ.

Для отражения в бухгалтерском учете сумм, влияющих на величину налога на прибыль, в ПБУ 18/02 используются следующие показатели:

- текущий налог на прибыль за 2023 год -
- отложенный налог на прибыль за 2023 год (1 776) тыс.руб
- условный расход по налогу на прибыль за 2023 год 860 тыс.руб

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:		**17 318**		**15 542**
по оценочным обязательствам		-		385
Расходы будущих периодов		-		
Процентные обязательства		10 804		
Основные средства		103		1 839
Материалы		-		18
Арендные обязательства		-		8 709
Убыток текущего года		4 591		4 591
Убытки прошлых лет		1 820		

14. Прочие поступления, прочие платежи по текущей деятельности, проценты по долговым обязательствам в ОДДС 2023 год

Расшифровка ОДДС	сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб	сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб
Расшифровка существенных показателей строки 4119 «Прочие поступления»	**14 357**	**3 873**
Бонусы вознаграждения и прочие поступления дилерам от импортера	79	531
Проценты по депозиту	551	255
Прочие поступления	7 554	2 144
НДС	6 173	943
Расшифровка существенных показателей строки 4129 «Прочие платежи»	**22 710**	**26 047**
Налог на имущество, транспортный	2 585	2 604
Расходы на услуги банков	739	652
Прочие платежи по текущим операциям	19 386	22 791
Расшифровка показателей строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам»	**9 953**	**15 343**
Выплата процентов по долговым обязательствам	5 774	6 757
Арендные платежи в части начисленных процентов	4 179	8 586
Расшифровка показателей строки 4329 «Прочие платежи»	**852**	**78**
Арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству	852	78

В Отчете о движении денежных средств по стр.4311 и стр.4323 свернуто отражены кредиты и займы, полученные и полностью возвращенные в отчетном периоде.

Директор Т.С.Пафилов

Руководитель группы бухгалтерского учета М.В.Мосолова

29.02.2024