

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) (П1)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Сафронов Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

19 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[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.	-	9 960	-	(9 960)	-
	5250	за 2022г.	-	28 512	-	(28 512)	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	117	-	(117)	-
Доукомплектация сервера оборудованием (Память HPE 64GB Dual Rank)	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль HYUNDAI TUCSON (VIN KMHJC81CDNU022480 г/н А 387 ХВ 01	5242	за 2023г.	-	2 111	-	(2 111)	-
5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Тренажер сердечно-легочной и мозговой реанимации	5243	за 2023г.	-	85	-	(85)	-
5253	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D15	5244	за 2023г.	-	52	-	(52)	-
5254	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
МФУ А4 Kyocera Ecosys M3645idn	5245	за 2023г.	-	148	-	(148)	-
5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения (РА, а.Таштамукай, ул.Краснодарская, 1) 2023год.	5246	за 2023г.	-	7 448	-	(7 448)	-
5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Доукомплектация сервера оборудованием (коммутатор)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
5257	за 2022г.	-	-	138	-	(138)	-
Доукомплектация сервера оборудованием (контроллер дискового массива)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
5258	за 2022г.	-	-	498	-	(498)	-
Легковой автомобиль Land Rover Range Rover Sport (VIN) SALWA2BK7KA822124 г/н М 555 XX 01	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
5259	за 2022г.	-	-	1	-	(1)	-
МФУ А4 Kyocera Ecosys M2540idn		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	50	-	(50)	-
Сервер HPE ProLiant DL380 Gen 10		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 843	-	(4 843)	-
МФУ А4 Kyocera Ecosys M2040dn		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
Компьютер INTEL Core i5 11500, LGA 1200		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	54	-	(54)	-
Легковой автомобиль SKODA RAPID (VIN) XW8AT6NH3MK100203 г/н А 430 TH 01		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	909	-	(909)	-
Легковой автомобиль Jaguar F-Pace (VIN) SADCA2BX7LA637048 г/н О 555 ОУ 01		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 501	-	(2 501)	-
Легковой автомобиль Land Rover Range Rover (VIN) SALGA2BK6JA396879 г/н Е 293 EA 01		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 835	-	(5 835)	-
Легковой автомобиль GENESIS GV80 (VIN) XWEHB81BDN0000828 г/н Е 555 EO 01		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 135	-	(6 135)	-
Аренда нежилого помещения (РА, а.Таштамукай, ул.Краснодарская, 1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 448	-	(7 448)	-

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	117	636
в том числе:			
Сервер HPE ProLiant DL380 Gen 10	5261	117	636
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, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сафронов Александр
Анатолевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	21 135	-	10 000	25 830	-	-	-	5 305	-
	5311	за 2022г.	51 440	-	5 000	35 305	-	-	-	21 135	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	117 000	85 000	-	-	-	32 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	1 200	1 200	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	21 135	-	127 000	110 830	-	-	-	37 305	-
	5310	за 2022г.	51 440	-	6 200	36 505	-	-	-	21 135	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Сафронов Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2024 г.

4. Запасы

[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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

19 марта 2024 г.

Сафронов Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	38 486	-	49 157	-	(26 005)	-	-	-	1 016	62 654	-
	5530	за 2022г.	27 519	-	26 505	-	(18 310)	-	-	2 773	-	38 486	-
	5511	за 2023г.	25 630	-	3 990	-	(25 504)	-	-	-	-	4 116	-
	5531	за 2022г.	7 060	-	20 956	-	(2 386)	-	-	-	-	25 630	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	869	-	1 042	-	(309)	-	-	-	-	1 601	-
	5532	за 2022г.	8 177	-	206	-	(7 514)	-	-	-	-	869	-
	5513	за 2023г.	11 988	-	44 125	-	(192)	-	-	-	1 016	56 937	-
	5533	за 2022г.	12 282	-	5 343	-	(8 411)	-	-	2 773	-	11 988	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	38 486	-	49 157	-	(26 005)	-	X	-	1 016	62 654	-
	5520	за 2022г.	27 519	-	26 505	-	(18 310)	-	X	2 773	-	38 486	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000
	5571	за 2022г.	580	-	-	(580)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	580	-	-	(580)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 331	18 318	41	(6 620)	-	-	-	1 016	49 086
	5580	за 2022г.	26 882	10 120	5	(3 450)	-	-	2 773	-	36 331
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 286	4 679	-	(17)	-	-	-	-	12 949
	5581	за 2022г.	1 312	7 893	-	(919)	-	-	-	-	8 286
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	233	-	-	-	-	-	-	233
	5582	за 2022г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22 035	7 653	2	(6 492)	-	-	-	1 016	24 215
	5583	за 2022г.	18 961	1 421	5	(1 124)	-	-	2 773	-	22 035
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 009	5 752	-	(111)	-	-	-	-	11 650
	5586	за 2022г.	6 517	806	-	(1 314)	-	-	-	-	6 009
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	36 331	21 318	41	(6 620)	-	X	-	1 016	52 086
	5570	за 2022г.	27 462	10 120	5	(4 030)	-	X	2 773	-	36 331

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	-	-	-

Сафронов Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 151	5 878
Расходы на оплату труда	5620	189 477	200 113
Отчисления на социальные нужды	5630	48 406	49 483
Амортизация	5640	19 297	16 094
Прочие затраты	5650	22 449	23 774
Итого по элементам	5660	285 780	295 342
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	285 780	295 342

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

Руководитель

Сафронов Александр
Анатолевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Сафронов Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	450 382	263 000	263 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Сафронов Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Сафронов Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 марта 2024 г.

**10. Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 387	839	12 226
Отложенные налоговые активы	1180	2	97	99
Итого по разделу I	1100	62 829	936	63 765
БАЛАНС	1600	98 088	936	99 024
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 047	671	49 718
Итого по разделу III	1300	69 568	671	70 239
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 058	265	1 323
Итого по разделу IV	1400	1 638	265	1 903
БАЛАНС	1700	98 088	936	99 024

Руководитель

Сафронов Александр Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 г. (текстовая часть) (П2)
ООО «Юг-Авто Холдинг» ИНН 2312207999**

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юг-Авто Холдинг» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Авто Холдинг», сокращённое наименование: ООО «Юг-Авто Холдинг».

Зарегистрировано: 25 октября 2013 года ИФНС №5 г. Краснодар, ОГРН 1132312011116, свидетельство о регистрации: 23 № 008806540.

ИНН 2312207999, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 23 № 008808164 от 25 октября 2013г.

Общество зарегистрировано по адресу: 385100, РФ, Республика Адыгея, а. Тахтамукай, ул. Краснодарская, дом № 1

Почтовый адрес Общества: 385100, РФ, Республика Адыгея, а. Тахтамукай, ул. Краснодарская, дом № 1

Учредителями Общества являются: ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ, ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ Уставный капитал общества установлен в размере 19 010 тыс. рублей.

Участникам принадлежит доля в Уставном капитале общества:

- ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ - доля 9 505 тыс. рублей, что составляет 50 % Уставного капитала;
- ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ - доля 9 505 тыс. рублей, что составляет 50 % Уставного капитала;

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Руководство Обществом осуществляет Генеральный директор - Сафронов Александр Анатольевич. Главным бухгалтером Общества является – Рогалевич Валентина Васильевна. Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 11 545 тыс. руб.

1.3. Основные виды деятельности Общества.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 25 октября 2013 г.

Основным видом деятельности Общества в 2023 г. является оказание услуг консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества.

- за 2023 год – 113 чел.

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

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика Общества отражает способы учета в соответствии с действующими нормами законодательства РФ. Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

- существенное изменение условий деятельности организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);
- изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.3.Основные средства.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объекта ОС в бухгалтерском учете его последующая оценка производится по первоначальной стоимости (применительно ко всем группам ОС), переоценка ОС не предусмотрена.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Ликвидационная стоимость определяется на момент признания актива в бухгалтерском учете. В случае невозможности ее достоверного определения она принимается равной нулю.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Общество проверяет основные средства на обесценение один раз в год (по состоянию на 31 декабря) в соответствии с положениями МСФО 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проведена на 31.12.2023, снижение стоимости не выявлено.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 47 902,47 тыс. руб., амортизация – 34 122,99 тыс. руб.

2.4. Незавершенное производство.

За отчетный период незавершенное производство отсутствует.

2.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по стоимости единицы учета. На конец отчетного периода объем финансовых вложений составил 37 305,00 тыс. руб.

2.6.Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

2.7. Затраты на производство.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», по окончании отчетного периода затраты списываются на себестоимость.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по счетам учета и в полном объеме. На 31.12.2023 г. Дебиторская задолженность составляет 62 654,00 тыс. руб., Кредиторская задолженность составляет 49 048,00 тыс. руб.

2.9. Займы и кредиты полученные.

На конец отчетного периода сумма долгосрочных займов – 3 000,00 тыс. руб. Сумма процентов по долгосрочным займам, указана в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства», срок погашения займов 31.10.2026г., согласно ПБУ 15/2008, абз. 2 п. 17, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества в сумме 19 010,00 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет 1 511 тыс. руб.

2.11. Операции в иностранной валюте.

В 2023г. операции в иностранной валюте осуществлялись согласно ПБУ 3/2006 утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

В отчетном периоде выплата чистой прибыли участникам ООО «Юг-Авто Холдинг» составила 120 000,00 тыс. руб.

Сумма расходов, возникшая в результате отклонении курса покупки иностранной валюты от официального курса, составила 354,00 тыс. руб.

2.12. Признание доходов (выручки).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.13. Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности.

		тыс. руб.	
Размер прибыли (убытка)		2023г.	2022г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 формы № 2) – всего		138 764,00	52 776,00

2.14. Состав прочих доходов и расходов.

Наименование показателя	2023 г.		2022г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковское обслуживание		388,00		238,00
Продажа ОС, материалов	3292,00	157,00	2 709,00	1 370,00
Проценты по займам	3484,00	318,00	3 760,00	280,00
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	408,00		140,00	
Курсовые разницы				856,00
Прочие внереализационные	1 899,00	814,00	288,00	1 090,00
Страхование по выбывшим авто				
Итого прочие доходы/расходы	9083,00	1 677,00	6 897,00	3 834,00

В составе прочих доходов и расходов также отражаются штрафы, пени, неустойки.

2.15. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование затрат	тыс. руб.	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Приобретение программного обеспечения	4 092,82	5 138,79
ИТОГО	4 092,82	5 138,79

2.16. Налог на прибыль и чистая прибыль.

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

Сумма чистой прибыли, полученной в 2023 году, составила 116 853,00 тыс. рублей.

Код* Показатель		Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	146 170 124,79
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 594 147,16
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	26 553,65
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	954 186,82
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	417 177,68
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-1 594 147,16
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-927 633,17
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	666 513,99
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-29 983 974,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-29 317 460,01
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-29 234 024,96
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-83 435,54
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	116 852 664,78
	(А) + (5)	

2.17. Вступительные и сопоставимые данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 года соответствуют данным на конец 2022 года.

2.18. Информация по сегментам.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов (Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления).

Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.19. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно принятой Учетной политике на 2023г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

Событий после отчетной даты не было.

2.20. Информация о связанных сторонах.

В отчетном 2023 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

Тыс. руб.

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Стоимость	Задолженность на 31.12.2023г.	Вид расчетов
1	ООО "Авто Профи"	договор	Услуги управления	25 246,00	4,8	безналичный
2	ООО "Гедон-Авто"	договор	Услуги управления	6 917,00	0,00	безналичный
3	ООО Автоцентр "Юг-Авто "	договор	Услуги управления, договор займа	27 864,00	9 556,00	безналичный
4	ООО "Автоцентр Юг-Авто Новороссийск"	договор	Услуги управления	4 812,00	0,00	безналичный
5	ООО Автомобильная Компания "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	10 155,00	42,00	безналичный
6	ООО Дилерский Центр "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	39 333,00	3 038,00	безналичный
7	ООО "Дилерский Центр Юг-Авто Плюс"	договор	Услуги управления	30 803,00	0,00	безналичный
8	ООО Компания "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	10 220,00	110,00	безналичный
9	ООО "Юг-Авто Премиум"	договор	Услуги управления	8 318,00	238,00	безналичный
10	ООО "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	27 590,00	1 709,00	безналичный
11	ООО "Юг-Авто Центр Краснодар"	договор	Услуги управления	16 107,00	0,00	безналичный
12	ООО "Юг-Авто Центр Новороссийск"	договор	Услуги управления	21 614,00	0,00	безналичный
13	ООО "Юг-Авто Эксперт"	договор	Услуги управления	190 097,00	203,00	безналичный
14	ООО "Юг-Авто " инн2311052904	договор	Услуги управления, договор займа	57 752,00	37 365,00	безналичный
15	ООО "Автоцентр Юг-Авто Краснодар"	договор	Услуги управления	22 613,00	666,00	безналичный
16	ООО "АВТО-ЛИДЕР"	договор	Услуги управления	42 817,00	0,00	безналичный
17	ООО «Юг-Авто Майкоп»	договор	Услуги управления	16 849,00	1,78	безналичный
18	ООО Автомобильный центр "Юг-Авто"	договор	Услуги управления	11 469,00	240,00	безналичный

2.21. Участие в договорах простого товарищества.

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.22. Обеспечения обязательств.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество выдало гарантию и поручительства по сделкам кредитования на общую сумму 450 382,00 тыс. руб. по следующим компаниям:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "Дилерский Центр Юг-Авто Плюс"	263 882,00
2	ООО "Юг-Авто Майкоп"	186 500,00
	Всего:	450 382,00

Общество не ожидает предъявления претензий по обеспечению обязательств.

2.23. Чистые активы.

В отчетном году размер чистых активов составил 71 576,00 тыс. руб.

2.24. Аренда.

С 01.01.2023 ООО «Юг-Авто Холдинг» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Обществом осуществлен упрощенный переход на правила, введенные ФСБУ 25/2018 и ретроспективно не отражаются последствия применения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

Общество не применяет новые правила, введенные ФСБУ 25/2018, к договорам, срок по которым истекает в 2023 г.

Общество не применяет право не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде в случаях, предусмотренных п.11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды до 12 месяцев, стоимость предмета аренды до 300 000 руб.)

Общество не применяет право не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде в случаях, предусмотренных п.11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды до 12 месяцев, стоимость предмета аренды до 300 000 руб.)

ППА отражаются в балансе в составе основных средств. Общество применяет линейный способ амортизации ППА. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Процент дисконтирования определить напрямую невозможно. Займов и кредитов, полученных в отчетном периоде на сопоставимых условиях, нет. Поэтому принято решение принять ставку дисконтирования равной 7,5%, привязав ее к ставке по внутригрупповым договорам займа.

2.25. Оценка рисков хозяйственной деятельности.

К бизнес-рискам ООО «Юг-Авто Холдинг» относит состояние внешнеполитической ситуации, связанное с проведением специальной операции на Украине.

В связи с тем, что ООО «Юг-Авто Холдинг» предоставляет услуги управления для автосалонов, негативная ситуация, с которой столкнулись из-за введенных санкций недружественными странами, находится в поле зрения руководства ООО «Юг-Авто Холдинг».

Тенденция ухода европейских и американских автомобильных брендов с российского рынка компенсируется приходами новых производителей из стран Азии.

Руководство ООО «Юг-Авто Холдинг» анализирует возможные риски и принимает адекватные меры по нормализации деятельности компании в сложившейся ситуации.

Генеральный директор
ООО «Юг-Авто Холдинг»
19.03.2024г.

А.А. Сафронов