

ОГЛАВЛЕНИЕ к ПОЯСНЕНИЯМ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с Ограниченной Ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»

за 20 23 год

1. Основные сведения об организации.....	2
1.1. Общая информация.....	2
1.2. Территориально-обособленные подразделения, дочерние и зависимые общества.....	3
1.3. Основные виды деятельности.....	3
1.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
1.5. Информация о численности персонала.....	4
2. Организация бухгалтерского учета.....	4
2.1 Бухгалтерская отчетность.....	4
2.2 План счетов бухгалтерского учета.....	5
2.3 Проведение инвентаризации.....	5
2.4. Основные средства.....	5
2.5. Запасы.....	5
2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.....	5
2.7. Оценочные резервы.....	5
2.8. Признание доходов и расходов.....	6
3. Показатели Бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах Общества.....	6
3.1 Основные средства (стр. 1150 ББ).....	6
3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства (стр. 1180 и 1420 ББ).....	7
3.3. Запасы (стр. 1210 ББ).....	7
3.4 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ).....	7
3.5. Финансовые вложения (стр.1240 ББ).....	8
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ).....	9
3.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 ББ).....	9
3.8. Уставный капитал (стр. 1310 ББ).....	9
3.9. Заемные средства (стр. 1410 / 1510 ББ).....	9
3.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ).....	10
3.11. Выручка (стр. 2110 ОФР).....	10
3.12. Расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы (стр. 2110, стр. 2220 ОФР).....	10
3.13. Проценты к получению/уплате (стр. 2320 и 2330 стр. ОФР).....	11
3.14. Прочие Доходы и Расходы (стр3 2340 и 2350 стр. ОФР).....	11
3.15. Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР).....	12
4. Информация о событиях после отчетной даты.....	12
5. Информация об участии в совместной деятельности.....	12
6. Информация о прекращаемой деятельности.....	12
7. Информация о судебных разбирательствах.....	12

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с Ограниченной Ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО» (далее по тексту – «Общество») за 2023 г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация подлежит обязательному аудиту (на основании ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

1. Основные сведения об организации.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»

Сокращённое наименование: ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО».

Юридический адрес: 140011, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Шоссейная ул, дом № 42а, литера Б1, кабинет 6

Фактический адрес: 140011, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Шоссейная ул, дом № 42А, литера Б1, кабинет 6

Почтовый адрес: 140011, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Шоссейная ул, дом № 42А, литера Б1, кабинет 6

Участники общества:

Участник	Размер доли в уставном капитале
ООО «ВЕЛОМОТОРС» ИНН 5027206738	50 %
Иванов Игорь Николаевич	15%
Начёвкин Александр Александрович	6,6666%
Начёвкин Юрий Александрович	6,6667%
Начёвкин Юрий Юрьевич	21,6667 %

Дата государственной регистрации: 13.03.2014

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области

ОГРН: 1145027007168

ИНН: 5027209680

КПП: 502701001

Постановка на учет в налоговом органе: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области

Свидетельство 50 № 013965969

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб.

В 2023 г. решение об увеличении (уменьшении) Уставного капитала не принималось.

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

1.2. Территориально-обособленные подразделения, дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2023 года:

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО» имеет дочерние и зависимые общества: ООО «МОТОСКЛАД.РУ» ИНН 5009100707, Адрес местонахождения: 142006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ДОМОДЕДОВО, УЛ. ЗАБОРЬЕ (ВОСТРЯКОВО МКР.), Д. 2Б, ЛИТЕРА 13Б, ПОМЕЩ. 2-22 Размер доли (в процентах) - 100%

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО» не имеет обособленных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

45.40 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов/

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами.

К связанным сторонам Общества по состоянию на 31.12.2023 г., в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», относятся:

тыс. руб.

Полное наименование и организационно-правовая форма юр. лица (ИНН) или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Характер проводимых операций / виды расчетов (денежные, неденежные)	Объем операций (в т. ч. выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) / стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) / займам / пр. операциям	
			2023 г.	2022 г.
<u>Основные и преобладающие хозяйственные общества (товарищества)</u>				
ООО «ВЕЛОМОТОРС» ИНН 5027206738	Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»	---	---	---
Иванов Игорь Николаевич	Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»	---	---	---
Начёвкин Александр Александрович	Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»	---	---	---
Начёвкин Юрий Александрович	Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»	---	---	---
Начёвкин Юрий Юрьевич	Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»	---	---	---
<u>Связанные общества:</u>				
ООО «ЖУКОВСКИЙ ВЕЛОМОТОЗАВОД» ИНН 3245515926	Тот же состав учредителей	Займы выданные (включая проценты)	1 590 929,99	2 288 837,73

		Поставщик	144 000,00	36 000,00
		Покупатель	1 596 995,00	2 679 284,02
ООО «ТЕМПЛАЙН» ИНН 7707640706	В состав учредителей входит Начёвкин Юрий Александрович	Поставщик	---	---
ООО «ВЕЛОМОТОРС» ИНН 7722102727	В состав учредителей входит Начёвкин Юрий Юрьевич	Поставщик	564 500,04	564 500,04
ООО «ВЕЛОМОТОРС +» ИНН 5027088347	В состав учредителей входит Начёвкин Юрий Александрович Начёвкин Юрий Юрьевич Начёвкин Александр Александрович Иванов Игорь Николаевич	Поставщик	---	---
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»» ИНН 5027209707	Тот же состав учредителей	Поставщик	---	---
ООО «Крыловский веломотозавод» ИНН 2338012296	Тот же состав учредителей	Поставщик	---	---
ООО «МОТОСКЛАД.РУ» ИНН 5009100707	Является участником общества с долей 100 %	Покупатель	---	---
ООО "СКАН-ЮГО- ВОСТОК" ИНН 5027083067	В состав учредителей входит Начёвкин Юрий Александрович Начёвкин Юрий Юрьевич Начёвкин Александр Александрович	Покупатель	----	429 166,67
		Займы полученные (включая проценты)	3 392 199,79	48 070 723,74
ООО "РУССКИЙ ЦЕНТР МОТОСТРОЕНИЯ" ИНН 5027254308	Бенефициарами являются: Начёвкин Юрий Александрович Начёвкин Юрий Юрьевич Начёвкин Александр Александрович	Займы выданные (включая проценты)	3 973 237,52	3 978 302,62
<i>Основной управленческий персонал Общества или ее основного хозяйственного общества (товарищества)</i>				
Шакиров Шамиль Каюмович	Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»»	---	---	---

Состав участников Общества в 2023 г. не менялся.

1.5. Информация о численности персонала.

Численность персонала на конец отчетного периода составила 1 чел.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1 Бухгалтерская отчетность

Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

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

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество 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.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств 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.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, наличных денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами кредиторами проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2023 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2023 года. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

По состоянию на 31.12.2023 года у организации есть полученные беспроцентные и процентные займы от учредителей.

2.7. Оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015).

В бухгалтерском учете начисляются оценочные резервы по Сомнительным долгам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно, на последний календарный день года, на основании данных проведенной инвентаризации, в процентах от суммы сомнительного долга, зависящих от длительности просрочки исполнения обязательств и иных показателей.

В бухгалтерском балансе отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков работникам.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется по итогам инвентаризации на конец отчетного года, исходя из числа дней неиспользованного отпуска сотрудников, умноженное на среднедневной заработок по каждому сотруднику.

2.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99), которые связаны с:

- продажей основных средств,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений,
- другие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией покупных товаров по основному виду деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами. (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 г. № 07-04-09/78875)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полном объеме.

3. Показатели Бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах Общества.

3.1 Основные средства (стр. 1150 ББ)

<i>Руб.</i>			
Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ИБП	278 600,00	97 510,14	181 089,86
Компьютер HP ProDesk 400 G3(Монитор ЖК BENO GW2470H+источник APC)	45 711,87	45 711,87	
Надувной тентовый навес "Stels" Ш6 х В4,3 х Г6м	131 420,00	120 821,76	10 598,24
ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P64/L	46 518,64	46 518,64	
ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P64/L	46 518,64	46 518,64	
ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P64/L	46 518,64	46 518,64	
ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P64/L	43 432,20	43 432,20	
ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P64/L	48 213,56	48 213,56	
ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P64/L	48 213,56	48 213,56	181 089,86
ИТОГО:	735 147,11	543 459,01	191 688,10

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость основных средств не изменилась. Основные средства в бухгалтерской отчетности представлены следующим образом:

руб.

Строка 1150	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Основные средства	191 688,10	191 688,10	191 688,10

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства (стр. 1180 и 1420 ББ)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2023 представлены следующим образом:

руб.

ОНА	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Оценочные обязательства, начисленные при создании резерва под обесценение товаров	49 021 913,75	49 146 997,29	---
ИТОГО:	49 021 913,75	49 149 997,29	---

руб.

ОНО	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Основные средства	-----	-----	-----
Итог	-----	-----	-----

3.3. Запасы (стр. 1210 ББ)

Запасы по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

руб.

Группа запасов	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Материалы (счет 10)	-----	-----	-----
Товары (счет 41)	490 061 461,61	491 469 972,85	523 563 013,99
Товары отгруженные (счет 45)	2 685 630,26	2 685 630,26	3 015 456,89
Транспортные расходы, относящиеся к прямым расходам (счет 44.04)	174 575,29	174 575,29	176 101,76
Резервы под снижение стоимости товаров (счет 14.02)	- 245 109 568,74	- 245 734 986,43	-----
Итог	247 811 640,24	248 595 191,97	526 754 572,64

В 2022 году сформирован резерв под снижение стоимости запасов в размере 50% от стоимости товарных запасов, учтенных на счете 41.

3.4 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 имеет следующую структуру:

руб.

Структура дебиторской задолженности	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты) (счет 60)	29 670 496,64	29 912 359,15	29 910 559,15

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами (счет 62)	86 313 679,04	91 191 707,77	121 456 408,26
Расчеты с бюджетом по налогам (счет 68)	15 286,58	337 219,90	31 872 431,63
Расчеты со внебюджетными фондами (счет 69)	-----	17 587,95	17 592,18
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	2 694,83	2 694,83	2 694,83
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	---	---	---
Прочая дебиторская задолженность (76)	46 525 899,95	40 961 222,44	41 733 596,64
НДС по авансам и выданным (счет 76.ВА)	- 3 138 268,90	- 3 183 268,90	-3 183 268,90
Резервы по сомнительным долгам (счет 63)	- 7 114 850,36	- 7 164 850,36	-3 501 991,92
ИТОГО:	151 271 732,95	152 074 672,78	218 308 021,87

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. выявлена сомнительная задолженность, сформирован резерв по сомнительной задолженности в размере 7 114 850,36 рублей.

3.5. Финансовые вложения (стр.1240 ББ)

руб.

Структура финансовых вложений	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Договор займа процентного № ЗМ/06-20/03/ТДМ-ЖВ от 03.06.2020 г (размер процентов - 5,5 %) с ООО «ЖВМЗ» ИНН 3245515926	28 926 000,00	28 926 000,00	46 000 000,00
Договор займа процентного № ЗМ-1707/20/ТДМ-ЖВМЗ от 17.07.2020 г (размер процентов - 5,5 %) с ООО «ЖВМЗ» ИНН 3245515926	---	---	16 500 000,00
Договор займа процентного № З 3/0718-01/ТДМ-РЦМ от 04.07.2018 г (размер процентов - 7,25 %) с ООО «ООО "РУССКИЙ ЦЕНТР МОТОСТРОЕНИЯ"» ИНН 5027254308	23 855 000,00	23 855 000,00	23 855 000,00
Договор займа процентного № ЗМ/0106/18/ТДМ-РЦМ от 28.05.2018 г (размер процентов - 7,25 %) с ООО "РУССКИЙ ЦЕНТР МОТОСТРОЕНИЯ" ИНН 5027254308	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Договор займа процентного № ЗМ/03-18/06/ТДМ-РЦМ от 06.03.2018 г (размер процентов - 7,5 %) с ООО "РУССКИЙ ЦЕНТР МОТОСТРОЕНИЯ" ИНН 5027254308	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Договор займа процентного № ЗМ/04-18/02/ТДМ-РЦМ от 02.04.2018 г (размер процентов - 7,25 %) с ООО "РУССКИЙ ЦЕНТР МОТОСТРОЕНИЯ" ИНН 5027254308	28 500 000,00	28 500 000,00	28 500 000,00
Участие в других организациях	60 000,00	60 000,00	60 000,00
ИТОГО:	83 741 000,00	83 741 000,00	117 315 000,00

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Денежные средства в рублях на счетах в банках	45 602,50	---	40 920 158,42
Денежные средства в кассе организации (счет 50)	20 634,82	17 981,99	2 847,59
ИТОГО:	66 237,32	17 981,99	40 923 006,01

3.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 ББ)

К прочим оборотным активам Общество отнесло активы, объекты расходов которых, отнесены на будущие периоды.

руб.

Прочие оборотные активы	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Расходы будущих периодов	---	---	---
ИТОГО:	---	---	---

3.8. Уставный капитал (стр. 1310 ББ)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 не менялся и составляет 10 тыс. руб. Доля Уставного капитала на 31 декабря 2023 года принадлежит участникам общества в долях, указанных в п. 1.1 пояснительной записки.

В 2023 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

руб.

Уставной капитал	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Уставной капитал	10 000,00	10 000,00	10 000,00
ИТОГО:	10 000,00	10 000,00	10 000,00

3.9. Заемные средства (стр. 1410 / 1510 ББ)

Заемные средства имеют следующую структуру:

руб.

Структура заемных средств	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Беспроцентные займы, полученные от учредителя Иванова Игоря Николаевича	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
Беспроцентные займы, полученные от учредителя Начевкина Юрия Юрьевича	1 360 000,00	1 360 000,00	1 360 000,00
Договор займа процентного № ЗМ/04-04/22/СЮВ-ТДМ с 01.07.2022 (размер процентов - 7,5 %) с ООО "СКАН-ЮГО-ВОСТОК" ИНН 5027083067	45 229 330,46	45 229 330,46	---
Проценты по займам полученным	6 233 593,07	2 841 393,28	---
ИТОГО:	54 122 923,53	50 730 723,74	2 660 000,00

В течение 2023 года по заемным средствам были начислены проценты на сумму 3 392 199,79руб. соответственно. Затраты по начисленным процентам учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

3.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

<i>Руб.</i>			
Структура кредиторской задолженности	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	523 774 978,45	522 665 578,45	657 716 300,72
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы, предоплаты) (счет 62)	2 789 086,73	2 796 137,15	3 151 207,42
Расчеты с бюджетом по налогам (счет 68)	74 363,35	121 654,27	47 099 749,47
Расчеты со внебюджетными фондами (счет 69)			
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	29 000,00	5 607 620,11	113 145,84
76.АВ, НДС по авансам полученным	- 449 289,23	- 450 464,29	-3 688 104,00
ИТОГО:	526 218 139,30	530 740 525,69	704 392 299,45

3.11. Выручка (стр. 2110 ОФР)

Выручка в разрезе основного вида деятельности за 2023 год отражены следующим образом:

<i>Руб.</i>		
Выручка	За 2023 год	За 2022 год
Выручка от реализации покупных товаров	1 700 598,80	4 643 068,53
ИТОГО:	1 700 598,80	4 643 068,53

3.12. Расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы (стр. 2110, стр. 2220 ОФР)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 год представлены следующим образом:

Себестоимость продаж (стр.2120)

<i>руб.</i>		
Себестоимость продаж	За 2023 год	За 2022 год
Себестоимость реализованного товара	1 290 233,41	4 530 338,91
Себестоимость под обесценение товара, создание резерва	----	245 734 986,43
ИТОГО:	1 290 233,41	250 265 325,34

Коммерческие расходы (стр.2210)

<i>руб.</i>		
Статья затрат	За 2023 год	За 2022 год
Амортизация	---	---
Аренда	---	94 083,34
Аутсорсинг	---	63 200,01

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	---	---
Информационные услуги	1 250,00	2 500,00
Обслуживание ККМ и счетно-денежной техники	---	19 800,00
Оплата больничного	---	---
Оплата труда	---	---
Правовые, управленческие, бухгалтерские программы	---	7 200,00
Списание материалов	---	---
Страховые взносы	---	---
Транспортные расходы (44,01)	---	---
Транспортные расходы прямые (44.04)	458,18	1 530,55
Услуги связи, ЭДО	---	---
ИТОГО:	1 708,18	188 309,82

3.13. Проценты к получению/уплате (стр. 2320 и 2330 стр. ОФР)

Проценты к получению Общества за 2023 год представлены следующим образом:

руб.

Проценты к получению	За 2023 год	За 2022 год
% по займам, выданным сторонним организациям / ООО «ЖВМЗ»	1 590 929,99	2 288 837,73
% по займам, выданным сторонним организациям / ООО «РУССКИЙ ЦЕНТР МОТОСТРОЕНИЯ»	3 973 237,52	3 978 302,62
ИТОГО:	5 564 167,51	6 267 140,35

руб.

Проценты к уплате	За 2023 год	За 2022 год
Проценты по займам, полученным от других организаций / ООО «СКАН-ЮГО-ВОСТОК»	3 392 199,79	2 841 393,28
ИТОГО:	3 392 199,79	2 841 393,28

3.14. Прочие Доходы и Расходы (стр. 2340 и 2350 стр. ОФР)

Прочие доходы и расходы Общества за 2023 год представлены следующим образом:

руб.

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Госпошлина		53 852,00
Восстановлено оценочное обязательство, начисления по решению ВМП		142 869 795,59
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	50 000,00	890 737,44
Оприходование излишков		----
Списание дебиторской/ кредиторской задолженностей		228 513,37
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		1 621 532,62
ИТОГО:	50 000,00	145 664 431,02

руб.

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Аренда офиса	564 500,04	470 416,70
Аутсорсинг	532 800,00	288 333,35
Госпошлина	---	6 000,00
Информационные и консультационные услуги	86 285,43	7 200,00

Оценочное обязательство, начисления по решению ВМП	----	----
Правовые, управленческие, бухгалтерские программы		14 400,00
Прочие внереализационные доходы и расходы		
Резервы по сомнительным долгам		7 164 850,36
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не уменьшающие НБ)		3 180 486,73
Списание дебиторской/ кредиторской задолженностей (не уменьшающее Налоговую Базу)	2 036 489,58	861 427,94
Списание ТМЦ по результатам инвентаризации, браку	118 277,83	4 901 072,67
Услуги банка по обслуживанию расчетных счетов	37 914,00	13 221,00
Штрафы и пени по налогам и сборам, Исполнительские сборы	16 000,00	6 664 771,99
ИТОГО:	3 392 266,88	23 572 180,74

3.15. Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)

Текущий налог на прибыль за 2023 год, подлежащий уплате в бюджет - 271 825,00 рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2023 представлен следующим образом:

<i>руб.</i>		
Отложенный налог на прибыль	За 2023 год	За 2022 год
Изменение отложенного налогового актива	-125 083,54	49 146 997,29
Изменение отложенного налогового обязательства	----	----
ИТОГО:	-125 083,54	49 146 997,29

Совокупный финансовый результат за 2023 год: - 1 158 550,58 рублей

4. Информация о событиях после отчетной даты.

В 2023 году корректировки учетных данных не проводились.

5. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2023 году Общество не МОТО и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

6. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

7. Информация о судебных разбирательствах.

Судебных исков и других судебных процессов с участием предприятия нет.

8. Экономические риски .

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

9. Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий.

По мнению Общества, могут иметь место, но не должны быть значительными. Данное мнение обусловлено текущей ситуацией на Украине и в мире, проведением специальной военной операции, и в большей степени - введением множества санкций против России.

9. Риски, связанные с ситуацией в мире с коронавирусом.

На момент сдачи бухгалтерской отчетности в марте 2024 года, оцениваются как незначительные с точки зрения продаж. Предпосылок для снижения продаж вследствие распространения данной инфекции не выявлено.

*Генеральный директор
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МОТО»*

_____ /Шакиров Ш.К./

«12» марта 2024г.