

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АТТ-ЕК» за 2023 год (тыс. руб.)
 Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «АТТ-ЕК» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Структура сведений	Сведения о организации
1.1. Название общества, ИНН	Общество с ограниченной ответственностью «АТТ-ЕК», ИНН 6679076025
1.2. Местонахождение	620103, Свердловская обл, Екатеринбург г, Машинная ул. Д. 42А оф. 306
1.3. Основные виды деятельности	45.1 Торговля автотранспортными средствами 45.20 Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств
1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период	32 чел
1.5. Единственный исполнительный орган общества	Директор Климентьев Дмитрий Геннадьевич
1.6. Состав органа внутреннего контроля	Заместитель директора по финансовым вопросам Климентьева Евгения Никитична
1.7. Аудиторская организация (аудитор общества)	Предприятие подлежит обязательному аудиту начиная с отчетности за 2024 год в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ, т.к. на конец 2023 г. активы не превысили 400 млн. руб., но доходы – превысили 800 млн. руб.
1.8. Дочерние организации	Отсутствуют
1.9. Обособленные подразделения	1. Обособленное подразделение АТТ-ЕК 1 пос. Октябрьский

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация о учетной политике	Учетная политика
2.1. Способы ведения бухгалтерского учета	Организация применяет общий режим налогообложения А) Способ амортизации основных средств – линейный Б) Способ амортизации нематериальных активов - линейный В) Способ оценки при выбытии: Товаров – методом ФИФО (в отношении запчастей) • Товаров – по себестоимости единицы – в отношении автотранспортных средств

	• МПЗ- по средней себестоимости Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продаж – директ-костинг. Е) Расходы, произведенные по основному виду деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», с ежемесячным списанием на счет 90 «Продажи». Расходы, произведенному по виду деятельности, связанному с ремонтом и обслуживанием автотранспортных средств, учитываются на сч. 20 «Основное производство» Общехозяйственные расходы относятся к общим видам деятельности и учитываются на сч 26. В конце месяца списываются в себестоимость продаж – директ-костинг. Ж) Оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков создается по результатам инвентаризации. З) По сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней в сумму создаваемого резерва включать 100% от суммы выявленной задолженности на основании ежемесячной инвентаризации К) Организация применяет ПБУ 18/02, и использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (по абз. 3. п 22 ПБУ 18/02). Способ использования ПБУ 18/02- балансовый. Л) Уровень существенности по ошибкам установлен 10%, по раскрытию информации в отчетности – 10%.
2.2. Согласно «Положения о сделках с заинтересованностью и крупных сделках»	Перечень заинтересованных сделок ООО «АТТ-ЕК» за 2023 г: 1. Деятельность в рамках договора аренды № 1 от 01.03.2016 г. с ИП Климентьев Д.Г.
2.3. Сопоставимые показатели	Обществом не производилась корректировка вступительных остатков, а также прочих сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности

3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования ПБУ		Информация	
3.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (или отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (или деятельности);	Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по видам деятельности: → Реализация автотранспортных средств 673 484 582 руб. → Оптовая продажа запасных частей – 42 771 425 руб. 2. Ремонт и техническое обслуживание Т.С. – 90 715 480 руб. 3. Реализация услуг – 510 633 руб. Итого 807 482 120 руб.	Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по географическим рынкам сбыта (деятельности): Российская Федерация 807 482 120 руб.	
3.2. Прочие доходы.	А) Гарантийный ремонт и обслуживание	2 989 691	
	Б) Излишки, выявленные при инвентаризации	531 349	
	Г) Прочие доходы	142 235	
	Д) Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	12 529 011	
	Итого	16 192 286 руб.	
3.3. Прочие расходы	А) Расходы, связанные с оказанием услуг по гарантийному ремонту и обслуживанию	1 303 860	
	Б) Отчисления в оценочные резервы	14 119 211	
	В) Курсовые разницы	43 978	
	Г) Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;	684 985	
	Д) Проценты по кредитам	3 373 394	
	Е) Прочие расходы.	1 075 917	
	Итого	20 601 345 руб.	

3.4. Займы, кредиты ПБУ 15/2008	кредитор		Процент-ная ставка	Дата начала обязательства	Дата погашения обязательства	Сумма по обязательству на 31.12.2023 г., тыс. руб.
	ПАО «УБРИР»	Тыс руб	18,2%	21.01.2022	20.01.2024	1 946
	БАНК ВТБ (ПАО)	Тыс .руб	18,2%	30.03.2023	29.03.2026	38 800

3.5. Информация по отчетному сегменту. ПБУ 12/2000, тыс. руб (Отчетный сегмент установлен в Учетной политике организации)	Информация по сегменту	Продажа автомобилей, т.р.	Продажа запчастей	Услуги
	1. Общая величина выручки, в т.ч. выручка, полученная от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами	673 485 -	42 771 -	91 226 -
	2. Валовая прибыль	40 525	10 684	28 946
	3. Остаток товара	39 532	36 623	-
	4. Стоимость ОС	10 985		
	5. Амортизация на конец	3 979		

4. Информация, подлежащая раскрытию с учетом существенности

4.3ПБУ 8/2010, п. 24, 25	По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству	Резерв по сомнительным долгам созданный в 2023 в размере 3 752 743 руб.
--------------------------	---	---

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

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	129	(69)	-	-	-	(26)	-	-	-	129	(94)
	5110	за 2022г.	129	(43)	-	-	-	(26)	-	-	-	129	(69)
В том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	129	(69)	-	-	-	(26)	-	-	-	129	(94)
	5111	за 2022г.	129	(43)	-	-	-	(26)	-	-	-	129	(69)

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	-	-	-

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.	171	7 690	(171)	(7 690)		-
	5250	за 2022г.	171	37	-	(37)		171
в том числе:								
Подъемник канавный 10г. П114Е-10-1 116317	5241	за 2023г.	171	-	171	-		-
	5251	за 2022г.	171	-	-	-		171
Стенд сход-развал для грузовиков	5242	за 2023г.	-	1 135	-	(1 135)		-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-		-
Комплект оборудования для автосервиса	5243	за 2023г.	-	564	-	(564)		-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-		-
Подъемник канавный П114Е-10-1 _1	5244	за 2023г.	-	141	-	(141)		-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-		-
Подъемник канавный П114Е-10-1 _2	5245	за 2023г.	-	141	-	(141)		-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-		-
МФУ лазерный Кюсера Ecousys M3645dp	5246	за 2023г.	-	143	-	(143)		-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-		-
Набор инструментов для обслуживания мостов	5247	за 2023г.	-	150	-	(150)		-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-		-
Набор инструментов для обслуживания двигателя	5248	за 2023г.	-	263	-	(263)		-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-		-
Инструмент для ремонта КПП ТЗ300800L/50	5249	за 2023г.	-	1 295	-	(1 295)		-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-		-
Набор инструментов для обслуживания мостов , 33 предмета		за 2023г.	-	389	-	(389)		-
		за 2022г.	-	-	-	-		-
Вывеска фасадная SITPAK		за 2023г.	-	230	-	(230)		-
		за 2022г.	-	-	-	-		-
SKODA OCTAVIA		за 2023г.	-	3 240	-	(3 240)		-
		за 2022г.	-	-	-	-		-
Моечная машина AM1400LK 3.Н. 2028071400600		за 2023г.	-	-	-	-		-
		за 2022г.	-	1	-	(1)		-
Установка для гидравлических испытаний УГ 1200 3.Н. 2022071200601		за 2023г.	-	-	-	-		-
		за 2022г.	-	1	-	(1)		-
SKODA RAPID		за 2023г.	-	-	-	-		-
		за 2022г.	-	35	-	(35)		-

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:			
5261		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271		-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 346	5 932
Расходы на оплату труда	5620	9 744	8 695
Отчисления на социальные нужды	5630	2 525	2 097
Амортизация	5640	2 422	686
Прочие затраты	5650	48 876	13 956
Итого по элементам	5660	67 913	31 366
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	704 670	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 038
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	772 583	34 404

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


(подпись)

Климентьев Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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			
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	113 581	(2 162)	7 886	1	(48 546)	-	(12 529)	-	2	58	72 983	(3 717)
	5530	за 2022г.	115 210	(3 362)	(2 500)	-	(530)	-	(11 410)	-	1 399	4	113 581	(2 162)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	8 171	(2 162)	13 496	-	(6 367)	-	(12 529)	-	-	-	15 300	(3 717)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	10 594	(3 362)	3 415	-	(5 838)	-	(11 410)	-	-	-	8 171	(2 162)
	5512	за 2023г.	96 327	-	(6 670)	-	(41 554)	-	-	-	-	-	48 103	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	95 926	-	(7 517)	-	7 918	-	-	-	-	-	96 327	-
	5513	за 2023г.	9 083	-	1 060	1	(625)	-	-	-	2	58	9 581	-
Прочая	5533	за 2022г.	8 690	-	1 602	-	(2 611)	-	-	-	1 399	4	9 083	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	113 581	(2 162)	7 886	1	(48 546)	-	(12 529)	X	2	58	72 983	(3 717)
	5520	за 2022г.	115 210	(3 362)	(2 500)	-	(530)	-	(11 410)	X	1 399	4	113 581	(2 162)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

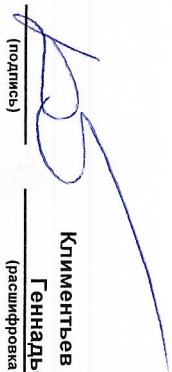
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с 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					Остаток на конец периода		
				поступление			Выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	228 017	-	(187 271)	-	-	-	-	40 746
	5572	за 2022г.	7 463	45 100	-	(52 563)	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	133	4 336	-	(68)	-	-	-	-	4 401
	5574	за 2022г.	726	-	-	(593)	-	-	-	-	133
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	129 239	20 719	3 396	(71 822)	-	-	2	58	81 593
в том числе:	5580	за 2022г.	136 273	44 837	523	(53 797)	-	-	1 399	4	129 239
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	29 807	3 467	-	(1 433)	-	-	-	-	31 841
	5581	за 2022г.	34 780	1 834	-	(6 807)	-	-	-	-	29 807
авансы полученные	5562	за 2023г.	93 718	16 773	-	(66 286)	-	-	-	-	44 204
	5582	за 2022г.	97 199	42 888	-	(46 369)	-	-	-	-	93 718
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 869	164	23	(1 392)	-	-	2	58	3 725
	5583	за 2022г.	3 397	71	50	(48)	-	-	1 399	-	4 869
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	3 373	(2 607)	-	-	-	-	765
	5584	за 2022г.	-	-	473	(473)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	147	25	1	(25)	-	-	-	-	148
	5585	за 2022г.	147	-	-	-	-	-	-	-	147
прочая	5566	за 2023г.	698	291	-	(78)	-	-	-	-	910
	5586	за 2022г.	750	44	-	(99)	-	-	-	-	698
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	129 239	20 719	3 396	(71 822)	-	-	2	58	81 593
	5570	за 2022г.	136 273	44 837	523	(53 797)	-	-	1 399	4	129 239

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 265
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	44
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Климентьев Дмитрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.