

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «АвтоСтиль»

Представленная пояснительная записка является частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "АвтоСтиль" за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ и ФСБУ), и, на основании Закона «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ.

Отчетность составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность предприятия представлена в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО «АвтоСтиль» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Юридический адрес: 300901 Тульская обл., г.о. город Тула, г. Тула, ул. Октябрьская, ЗД. 308, ПОМЕЩ. 9 (ЧАСТЬ), ЛИТЕР В, 2 ЭТАЖ,

Почтовый адрес: 305047 г. Курск, ул. Энгельса 173Е, офис 2

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации лица серии 46 № 001747233 от 26.05.2014, выдано ИФНС по г.Курску за основным государственным органом (ОГРН) – 1144632005935.

ООО «АвтоСтиль» присвоено ИНН 4632190586, КПП 710001001 Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

ОКПО- 21808203

ОКОГУ-4210014

ОКВЭД -45.11.2

ОКФС-16

ОКОПФ 12300

В 2023 году Общество осуществляло деятельность через зарегистрированные Обособленные подразделения:

<i>Адрес местонахождения</i>	<i>Дата постановки на учет</i>	<i>Дата снятия с учета</i>	<i>КПП</i>
Г.Курск ул.Энгельса д 173 Е,офис2	08.08.2022		463245001

Филиалы и представительства ООО «АвтоСтиль» не открывало.

Общество не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, как организация, соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Среднесписочная численность составила:

<i>За 2023 год</i>	<i>За 2022 год</i>	<i>За 2021 год</i>
37	57	64

Основные виды деятельности:

В период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Общество в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легковыми автотранспортными средствами в специализированных магазинах.
- 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Виды деятельности лицензированию не подлежат.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 20тыс.рублей, полностью оплачен.

На 31.12.2023 г. конечными бенефициарами Общества являются:

В связи с возросшей геополитической напряженностью, Общество приняло решение о применении п. 16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны».

По мнению Общества раскрытие информации о конечном бенефициаре может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Органы управления

Высшим органом управления является: общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется на основании договора №90 от 01.03.2022г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице Генерального директора Мاستрюкова Олега Борисовича.

Главный бухгалтер

Ведение бухгалтерского и налогового учета в обществе осуществляется на основании договора на ведение бухгалтерского и налогового учета №91 от 01.05.2022 г.

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В том числе:

- Федерального Закона "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н,
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, в том числе ПБУ
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2021. года № 62

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие/КОРП редакция 3.0.

Учетная политика ООО «АвтоСтиль» сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета отдельных статей баланса, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Основные средства и капитальные вложения

При принятии к учету активов в качестве основных средств, общество руководствуется федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав ОС, если его стоимость более 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», все объекты ОС после признания принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной

стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумм фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе ОС. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации ОС:

- способ начисления амортизации
- срок полезного использования
- ликвидационная стоимость.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной. Существенной считается сумма, составляющая не менее 10% от первоначальной стоимости ОС;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Ремонт ОС осуществляется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Расходы по ремонту и обслуживанию ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на неплановые ремонта, обусловленные поломками, дефектами, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов ОС, в т. ч. сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период (2022 год) применения ФСБУ 6/2020 Организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». (Приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н)

Основные средства, как предмет лизинга учитываются на балансе по дебету счета 01.03. «Арендованное имущество», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета налога НДС.

Если в договоре лизинга выкупная стоимость выделена отдельно и предусмотрен переход права собственности на имущество к лизингополучателю, то она также включается в учетную стоимость.

Арендованное имущество признается как право пользования активами (ППА).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, т.е. путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/209 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется на счете 10 «материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- офисную мебель,
- канцелярские товары.

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на за балансовый учет.

Стоимость спецодежды и спец. Обуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения), как краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактически затратам.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, и относятся на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочего плана счетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков формируется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на 31 декабря, исходя из произведения неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка (расчетным периодом признается календарный год, предшествующий отчетному году. $СДЗ = ФОТ / 12 / 29,3$, полученная сумма увеличивается на ставку, применяемую для расчета страховых взносов. Начисление и корректировка резервов по отпускам производится в разрезе по

подразделениям, к которым принадлежит каждый работник на каждое 31 декабря.

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, оказания услуг. Выручка от деятельности признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Расходы организации в зависимости от их характера. Условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- управленческие расходы,
- коммерческие расходы,
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы от продажи продукции, оказания услуг. Расходы от деятельности признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется на производственных счетах 20 «основное производство». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценке вероятности погашения долга полностью или частично экспертным путем.

Порядок формирования отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. №43н, и положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;
- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей и поставщиков;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику не вносили.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В составе основных средств числятся, автомобили, установки, офисное оборудование и т.д.

Аренда

В течение 2023 г. Общество являлось арендатором по следующим договорам:

<i>Договор, № дата</i>	<i>Объект аренды</i>	<i>Арендодатель</i>	<i>Срок действия аренды</i>
02/2020-АН от 30.06.2020 г.	Аренда нежилых помещений	ООО ПКП «Антонина»	срок не установлен

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» по договорам аренды заключенными с компаниями под единым управлением ООО «КОРС ГРУПП», срок действия которых не определен. Основание: подп. 1 п.5 ФСБУ 25/2018, п. 6, п. 7.1 ПБУ 1/2008, и ст. 8 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), а также в целях исключения недостоверных данных в бухгалтерской отчетности. ФСБУ 25/2018 не применяется ввиду отсутствия в договорах сроков, условий о переходе прав собственности (выкупе) объекта аренды и отсутствия определенности о сроках осуществления деятельности по конкретному направлению бизнеса (бренду).

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

<i>Наименование ОНА</i>	<i>По состоянию на 31.12.2023 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 г.</i>	<i>По состоянию на 31.12.2021 г.</i>
Оценочные обязательства и резервы	275	1280	0-

Запасы

Запасы, отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов», таблица 4.2. «Запасы в залоге»)

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснения (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Наиболее существенные дебиторы отражены на 31.12.2023 года.

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
Киа Россия и СНГ ООО	5042	Акт сверки в наличии
ООО Форпост»	17109	Акт сверки в наличии
АО "Тулаавтосервис"	50422	Акт сверки в наличии

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. Отсутствует.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в отчетном периоде представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»).

В состав долгосрочных / краткосрочных финансовых вложений включены:

Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
ООО ПКП «Антонина»	106124	0	0

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса находятся в следующих кредитных организациях:

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
043807606 КУРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8596 ПАО СБЕРБАНК	232	4348	8831
044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	1619	7695	0
043601975 ООО "РУСФИНАНС БАНК"	0	5	1
043807606 КУРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8596 ПАО СБЕРБАНК	6	67	67
Итого	1857	12115	8899

Остаток денежных средств в кассе:

Наименование кассы	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Касса обособленного подразделения	799	55	59

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций. По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумм 85258 тыс. руб., в т.ч.

- возврат подотчетных средств – 61876 тыс. руб.
- проценты к получению по депозитам-283 тыс.руб.
- возмещение по претензии-1740 тыс.руб.
- премия от поставщика-148 тыс.руб.
- итоговый поток в части НДС-21169 тыс.руб.
- прочие поступления- 42 тыс.руб.

По строке 4129 «Прочие платежи отражена в сумме 69075 тыс.руб., в т.ч.

- услуги банка 202 тыс.руб.
- штраф поставщику –120 тыс.руб.
- выдача по отчет-61912 тыс.руб.
- страхование автомобилей -175 тыс.руб
- итоговый поток по комиссионных продажах-6554тыс.руб.
- прочие платежи -112 тыс.руб.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов	70	110	210

Капитал

Уставный капитал отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса.

Добавочный капитал отсутствует .

Резервный капитал отсутствует.

Изменения в капиталы не вносилось

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в отчете об изменениях капитала.

В строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена нераспределенная прибыль прошлых лет и чистая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности в 2023 г.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства отсутствуют

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Отложенные налоговые обязательства	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Основные средства	566	333	0
ИТОГО:			

Прочие обязательства

Прочие обязательства по строке 1450 «Прочие обязательства» отсутствуют

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены полученные средства, являющиеся краткосрочными, в размере 70397 тыс.руб., представляющие собой:

Кредитор	Номер и дата	Вид договора	Цель	Сумма на 31.12.2023 г. , тыс. руб.	Залог/поруч ительство	Срок действия
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ- 725950/202 2/00061 от 23.11.2022	Кредитный	Пополнение оборотных средств	70397	нет	22.11.2025

За 2023 года Обществом начислено и отнесено на прочие расходы процентов по полученным кредитам и займам в сумме 6620 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 15200 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснения (Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Наиболее существенные кредиторы отражены на 31.12.2023 года.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
АО "Тулаавтосервис"	2393	Акт сверки в наличии
ООО "КОРС КИА КАЛУГА"	2251	Акт сверки в наличии
ООО Форпост	4750	Акт сверки в наличии

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 39 тыс.руб. списана в 2023 г. на финансовый результат.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

(тыс. руб.)

Наименование доходов	За 2023 г.	За 2022 г.
Реализация товаров, готовой продукции	695040	518 927
Сдача имущества в аренду	149	165
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	97050	94511
Агентское вознаграждение	3500	174
Прочие услуги	218	2098
ИТОГО:	795 957	615 923

Внешнеэкономическая деятельность не осуществлялась.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой:

Наименование расходов	За 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость	716626	533613
Коммерческие расходы	13982	10986
Управленческие расходы	30105	47380
ИТОГО:	760 713	591979

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах включают:

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
премии и скидки		169
Оценочные обязательства	1743	
реализация ОС	69	
Прочие	2803	450
ИТОГО:	4712	619
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
РКО	1220	1076
штрафы, пени		12
Реализация ОС		
Прочие	852	561
ИТОГО:	2072	1649

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль для целей налогообложения, определяется в соответствии с главой 25 НК РФ (п.21 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом разница текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

За 2023 г. Обществом начислен налог на прибыль в сумме 5508 руб.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2023 г.

Управленческий персонал	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале
ФИО	Акционер / участник / член наблюдательного совета / Директор	
Мастрюков О.Б.	на основании устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 90 от 01.03.2022 г	

В отчетном периоде Организация проводила операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций в 2023 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., тыс. руб.
ООО "Автомир"		Приобретение товаров, работ, услуг	241	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	10	0
АВТОПАРТНЕР ООО		Приобретение товаров, работ, услуг	58	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	87	0
АВТОТРЕЙД ООО		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	127	8
Антонина ООО ПКП		Договор аренды	13423	0
		Договор займа	130754	106124
		Договор займа	271	0
		Проценты по займам полученным	2051	1310
		услуги	32	0
Карлайн ООО		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	3	0
Имидж-Авто ООО		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	130	0
КОРС ГРУПП ООО		Услуги	11214	170

		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	41	0
		услуги	201	9
ООО "КОРС ДМ"		Приобретение товаров, работ, услуг	5397	
		Продажа товаров, работ, услуг	509	36
		Приобретение товаров, работ, услуг	160	160
ООО "КОРС КИА КАЛУГА"		Приобретение товаров, работ, услуг	8182	4720
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	35501	0
КОРС НОВОМОСКОВСК ООО		Приобретение товаров, работ, услуг	382	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	1 145	1099
ООО "КОРС ЯРОСЛАВЛЬ"		Приобретение товаров, работ, услуг	130	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	5 999	0
ООО "ЛеМан"		Приобретение товаров, работ, услуг	34	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	51	0
ООО "Немецкие автомобили"		Приобретение товаров, работ, услуг	98	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	11260	0
ООО «Форпост»		Приобретение товаров, работ, услуг	7141	4750
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	27573	17109
ООО "СеулАвто Тула"		Приобретение товаров, работ, услуг	3447	0

		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	32544	0
ООО ТД "Автоцентр Южный"		Приобретение товаров, работ, услуг	7	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	49	6
АО "Тулаавтосервис"		Приобретение товаров, работ, услуг	7842	2393
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	148357	50422
АО "ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК"		Приобретение товаров, работ, услуг	2192	0
Учебный центр "Южный" АНО ДПО		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	8	0
Эксклюзив-Авто Курск ООО		Приобретение товаров, работ, услуг	485	0
		Продажа товаров, работ, услуг з/ч	4951	0

В течение 2023 г. и 2022 г. общество выплачивало заработную плату на основании трудовых договоров основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Выплаты	2023 г.	2022 г.
Оплата труда за отчетный период, начисленные страховые взносы, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1579	1619
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения членам наблюдательного совета, начисленные страховые взносы	0	0
Выплачено управляющей компания Корс Групп	9394	7686

5. Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы

Государственная помощь. Субсидии, безвозмездные займы отсутствуют.

6. Информация о совместной деятельности

ООО «АвтоСтиль» не участвует в совместной деятельности.

7. Информация по сегментам

ООО «АвтоСтиль» в своей деятельности сегментов не выделяет.

8. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, обществом в отчетном периоде не совершались / совершались. Расшифровка какие.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31.12.2023 у Общества не возникали. На эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

У Общества на отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют.

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество является поручителем. Обеспечения, выданные Обществом:

<i>Организации, по обязательствам перед которой выдано обеспечение</i>	<i>Заемщик</i>	<i>Характер обязательства, по которому выдано обеспечение</i>	<i>Вид обеспечения</i>	<i>Стоимость переданного имущества, тыс. руб.</i>	<i>Срок действия обеспечения</i>
ПАО ВТБ Банк	ООО "КОРС Новомосковск"	№ ДП22-ЦВ-725950/2022/0005 8 от 26.10..2022	Поручительство	281 000	25.09.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Автоштадт-Сервис"	№ ДП22-ЦВ-725950/2022/0005 9 от 26.10..2022	Поручительство	100 000	25.09.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "АвтоТрейд"	№ ДП25-ЦВ-725950/2022/0006 4 от 25.11.2022	Поручительство	70 000	24.11.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Автопартнер"	№ ДП26-ЦВ-725950/2022/0006 5 от 25.11.2022	Поручительство	100 000	24.11.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Имидж-Авто"	№ ДП26-ЦВ-725950/2022/0006 6 от 28.11.2022	Поручительство	50 000	27.11.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Карлайн"	№ ДП23-ЦВ-725950/2022/0007 0 от 30.11.2022	Поручительство	50 000	29.11.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Чешские автомобили"	№ ДП23-ЦВ-725950/2022/0007 1 от 02.12.2022	Поручительство	50 000	01.12.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "ПАРК"	№ ДП30-ЦВ-725950/2022/0006 8 от 02.12.2022	Поручительство	85 000	01.12.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "КомТрансКурск"	№ ДП28-ЦВ-725950/2022/0006	Поручительство	70 000	01.12.2025

		9 от 02.12.2022			
ПАО ВТБ Банк	ООО "Немецкие автомобили"	№ДП29-ЦВ-725950/2022/00062 от 01.12.2022 г.	Поручительство	50 000	30.11.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Калуга-лада"	ДП23-ЦВ-725950/2022/000089 от 29.12.2022	Поручительство	50 000	28.12.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "АПЕЙРОН-Н"	ДП23-ЦВ-725950/2022/00086 от 29.12.2022	Поручительство	70 000	28.12.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "Кайзеравто"	ДП23-ЦВ-725950/2022/00081 от 28.12.2022	Поручительство	220 000	27.12.2025
ПАО ВТБ Банк	АО "Тульский Таксопарк"	ДП30-ЦВ-725950/2022/00083 от 26.12.2022	Поручительство	800 000	25.12.2025
ПАО ВТБ Банк	АО "Тулаавтосервис"	ДП23-ЦВ-725950/2022/00080 от 22.12.2022	Поручительство	384 000	21.12.2025
ПАО ВТБ Банк	ООО "БЕКАС"	ДП23-ЦВ-725950/2022/00085 от 27.12.2022	Поручительство	80 000	26.12.2025
ПАО "Сбербанк России"	ООО "КОРС Новомосковск"	№ ДП09_400D00NN0АСРМ от 13.10.2023	Поручительство	500 000	20.10.2025
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Автомобильный квартал"	№СНЛ/514123-464665-П23 от 26.10.2023	Поручительство	400 000	23.10.2029
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "КОРС Новомосковск"	№СВЛ/514123-481513-П23 от 03.11.2023	Поручительство	330 000	03.10.2026
Банк ВТБ (ПАО)	АО "Тульский Таксопарк"	№ СВЛ/514123-500920-П23 от 16.11.2023	Поручительство	200 000	16.10.2026
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "КОРС Новомосковск"	№ СНЛ/514123-524213-П23 от 29.11.2023	Поручительство	350 000	27.11.2029
ПАО "Сбербанк России"	ООО "Карлайн"	ДП09_400D00OSX АСРМ от 06.12.2023	Поручительство	100 000	05.12.2025
ПАО "Сбербанк России"	ООО "Автопартнер"	ДП09_400D00OSV АСРМ от 17.11.2023	Поручительство	200 000	16.11.2025
ПАО "Сбербанк России"	ООО "Автопартнер"	ДП09_400D00RIA от 19.12.2023	Поручительство	150 000	18.12.2025
ПАО "Сбербанк России"	ООО "КОРС Ярославль"	ДП09_400D00OU Y АСРМ от 22.11.2023	Поручительство	100 000	21.11.2025
ПАО "Сбербанк России"	ООО "ФОРПОСТ"	ДП09_400D00OV D АСРМ от 17.11.2023	Поручительство	170 000	16.11.2025
ПАО	ООО "БЕКАС"	ДП13_400D00OPP	Поручительство	100 000	20.11.2025

"Сбербанк России"		от 21.11.2023			
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ФОРПОСТ"	№ СВЛ/514123-541875-П23 от 15.12.2023	Поручительство	120 438 0	14.12.2026
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "КОРС Новомосковск"	№ СВЛ/514123-542129-П23 от 13.12.2023	Поручительство	236 437	12.11.2026
Банк ВТБ (ПАО)	АО "Тулаавтосервис"	№ СВЛ/514123-542231-П23 от 14.12.2023	Поручительство	123 125	13.11.2026

Перечень активов, находящихся в залоге, в аресте у ИФНС, судебных приставов отсутствует.

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годового бухгалтерского отчета за 2023 год, предприятием проведена инвентаризация имущества и обязательств.

- в результате инвентаризации выявлена недостача материалов в сумме - 35 тыс. руб (отнесена на материально-ответственных лиц),
- просроченная кредиторская задолженность в размере 46 тыс. руб. отнесена в состав прочих доходов;

11. События после отчетной даты

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали в 2023 г. и в период после отчетной даты существенного влияния на деятельность организации и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 г. Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 г. или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Общество не принимал решений по прекращению деятельности. Общество не имеет никаких планов прекращения основной производственной и торговой деятельности и в 2024 г. Кроме того, Общество не имеет планов или намерений на 2024 г., которые могут значительно изменить

балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	119 746	92894	77712
Недостаток чистых активов	-	-	-

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия регулирования рисков.

Руководство несет полную ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционирование этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

В отношении депозитов, денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

В свою очередь ООО «АвтоСтиль» строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам товаров, работ, услуг.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала с планами руководства.

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия регулирования рисков. В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества, на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить: наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей, совершенствование ценой политики, соответствие цены и качества выпускаемой продукции, ассортимент выпускаемой продукции, проведение рекламных компаний.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Общество осуществляет уплату налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою текущую деятельность и деятельность в будущем. Карантинные меры не привели к какому-либо существенному нарушению или изменению условий основных договоров с контрагентами. У Общества не возникло необходимости внесения значительных изменений в систему бухгалтерского учета, в действующих IT-систему и в перераспределение функциональных обязанностей должностных лиц.

Изменения в геополитической ситуации, возникшие в силу событий, произошедших 24.02.2022 г. и после этой даты не оказали существенного влияния и не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно принимает меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Прочая информация

Деятельность Организации, не сопряжена ни с каким риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество в 2023 г. не выплачивало штрафы или какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства.

Общество применяет общую систему налогообложения

Генеральный директор

_____ Мاستрюков О.Б.

МП

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____
(подпись)

Мастрюков Олег Борисович
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	1 108	-	(1 108)	-
в том числе:							
Двусторонний пилон с подсветкой боковой части	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-

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	75 509	75 509	75 509
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мастрюков Олег
Борисович**
(расшифровка подписи)

8 февраля 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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	130 754	24 630	-	-	-	106 124	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	27 500	27 500	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	130 754	2 460	-	-	-	106 124	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	27 500	27 500	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	130 754	24 630	-	-	-	106 124	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	27 500	27 500	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мастрюков Олег
Борисович**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	81 379	-	81 379	953 183	(986 741)	-	-	X		47 820	-	47 820
	5420	за 2022г.	45 471	-	45 471	700 790	(664 882)	-	-	X		81 379	-	81 379
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9 120	-	9 120	41 435	(45 871)	-	-	37 427		4 683	-	4 683
	5421	за 2022г.	2 111	-	2 111	60 625	(53 616)	-	-	33 031		9 120	-	9 120
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	59 844	-	59 844	631 643	(652 137)	-	-	33		39 350	-	39 350
	5423	за 2022г.	41 680	-	41 680	509 762	(491 598)	-	-	13 728		59 844	-	59 844
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	12 415	-	12 415	207 733	(216 361)	-	-	-		3 787	-	3 787
	5424	за 2022г.	1 680	-	1 680	45 299	(34 564)	-	-	-		12 415	-	12 415
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	58 390	(58 390)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	74 118	(74 118)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	13 981	(13 981)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	10 986	(10 986)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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)

**Мастрюков Олег
Борисович**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	90 955	-	72 459	-	(86 435)	(38)	-	-	-	-	76 941	-
	5530	за 2022г.	5 315	-	90 359	-	5 267	-	-	-	-	548	90 955	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	54 050	-	69 213	-	(53 943)	(37)	-	-	-	-	69 283	-
	5531	за 2022г.	3 407	-	54 048	-	(3 405)	-	-	-	-	-	54 050	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 649	-	161	-	(200)	(1)	-	-	-	-	2 609	-
	5532	за 2022г.	1 886	-	2 614	-	(1 851)	-	-	-	-	-	2 649	-
Прочая	5513	за 2023г.	34 256	-	3 085	-	(32 292)	-	-	-	-	-	5 049	-
	5533	за 2022г.	22	-	33 697	-	(11)	-	-	-	-	548	34 256	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	90 955	-	72 459	-	(86 435)	(38)	-	X	-	-	76 941	-
	5520	за 2022г.	5 315	-	90 359	-	5 267	-	-	X	-	548	90 955	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	91 502	296 477	6 740	(278 672)	(46)	-	-	-	116 000
	5580	за 2022г.	17 694	201 220	5 535	(133 478)	(17)	-	-	548	91 502
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	13 826	7 918	-	(11 767)	-	-	-	-	9 976
	5581	за 2022г.	3 282	13 817	-	(3 273)	-	-	-	-	13 826
авансы полученные	5562	за 2023г.	175	156	-	(117)	(36)	-	-	-	177
	5582	за 2022г.	1 519	148	-	(1 474)	(17)	-	-	-	175
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16 265	261	-	(8 201)	-	-	-	-	8 325
	5583	за 2022г.	12 178	5 697	3	(2 161)	-	-	-	548	16 265
кредиты	5564	за 2023г.	11 167	203 770	6 046	(150 586)	-	-	-	-	70 397
	5584	за 2022г.	-	51 947	215	(40 995)	-	-	-	-	11 167
займы	5565	за 2023г.	39 414	57 763	574	(97 751)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	119 423	5 304	(85 313)	-	-	-	-	39 414
прочая	5566	за 2023г.	10 655	26 610	120	(10 250)	(10)	-	-	-	27 125
	5586	за 2022г.	715	10 188	13	(261)	-	-	-	-	10 655
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	91 502	296 477	6 740	(278 672)	(46)	X	-	-	116 000
	5570	за 2022г.	17 694	201 220	5 535	(133 478)	(17)	X	-	548	91 502

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мастрюков Олег
Борисович**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	34 836	40 649
Расходы на оплату труда	5620	17 142	32 071
Отчисления на социальные нужды	5630	5 149	7 663
Амортизация	5640	895	1 357
Прочие затраты	5650	44 455	50 744
Итого по элементам	5660	102 477	132 484
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	658 236	459 495
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	760 713	591 979

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мастрюков Олег
Борисович**

(расшифровка подписи)

8 февраля 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	6 400	4 589	(6 964)	(2 655)	1 370

Руководитель _____
(подпись)

**Мастрюков Олег
Борисович**
(расшифровка подписи)

8 февраля 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	5 590 000	906 000	-
в том числе:				
Залоги выданные	5811	5 590 000	906 000	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мастрюков Олег
Борисович**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.