

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

Изменения за период														На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()		()		()					()			
	5110	за 20__ г. ²	()		()		()					()			
в том числе:		за 20__ г. ¹	()		()		()					()			
		за 20__ г. ²	()		()		()					()			
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()		()		()					()			
		за 20__ г. ²	()		()		()					()			
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()		()		()					()			
		за 20__ г. ²	()		()		()					()			
и т.д.															

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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 20__ г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20__ г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	()	
		за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 23 г. ¹		()	()	()	
	5190	за 20__ г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20__ 23 г. ¹		()	()	()	
		за 20__ 23 г. ²		()	()	()	
		за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20__ г. ¹		()	7056	()		(326)			6730	(326)
	5210	за 20__ г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 23 г. ¹		()		()		()				()
(грезспортивные средства)		за 20 23 г. ²		()	7056	()		(326)			6730	(326)
		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
(группа основных средств)		за 20__ г. ²		()		()		()				()
и т.д.								()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20__ г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20__ г. ²		()		()		()				()
		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20__ г. ²		()		()		()				()
и т.д.				()		()		()				()

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 20 ____ г. ¹			()	()	
	5250	за 20 ____ г. ²			()	()	
В том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ 23 г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20__ г. ¹				()					
	5310	за 20__ г. ²				()					

4. Запасы

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(срочно, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(срочно, вид)				
и т.д.				

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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение			списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹	()	()			()	()		()	()	
	5521	за 20__ г. ²	()	()			()	()		()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()			()	()		()	()	
(евр)		за 20__ г. ²	()	()			()	()		()	()	
		за 20__ г. ¹	()	()			()	()		()	()	
		за 20__ г. ²	()	()			()	()		()	()	
(евр)		за 20__ г. ²	()	()			()	()		()	()	
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ г. ¹	()	()	57 659 813		(57 277 574)	()		382 238	()	
	5530	за 20__ г. ²	()	()			()	()			()	
в том числе:			()	()			()	()			()	
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)		за 20__ г. ¹	()	()	27 289 497		(27 264 566)	()		24 931	()	
(Расчеты с покупателями и заказчиками)		за 20__ г. ¹	()	()	25 349 790		(25 144 330)	()		205 460	()	
(Расчеты по налогам и сборам)		за 20__ г. ¹	()	()	4 192 637		(4 177 441)	()		15 196	()	
(Расчеты с подотчетными лицами)		за 20__ г. ¹	()	()	78		(70)	()		8	()	
(Расчеты с персоналом по прочим операциям)		за 20__ г. ¹	()	()			()	()		0	()	
(Прочие)		за 20__ г. ¹	()	()	827 811		(691 167)	()		136 644	()	

Итого	5500	3а 20 23	г. 1		()	57 659 813		(57 277 574)	()		x	382 238	()
	5520	3а 20	г. 2		()			()	()		x		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе:							
(вкл)							
и т.д.							

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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹			()	()	()		
	5571	за 20__ г. ²			()	()	()		
В том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	()		
	(вкл)	за 20__ г. ²			()	()	()		
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__ г. ¹		57 674 489	0	(52 478 167)	()	5 196 323	
	5580	за 20__ г. ²				()	()		
В том числе:						()	()		
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)		за 20__ г. ¹		27 289 497		(22 860 514)	()	4 428 983	
(Расчеты с покупателями и заказчиками)		за 20__ г. ²		25 349 790		(24 586 814)	()	762 976	
(Расчеты по налогам и		за 20__ г. ¹		4 102 637		(4 102 487)	()	150	

сборам)									
(расчеты по социальному страхованию и обеспечению)		за 20 23 г. ¹				(3 243) ()			579
(расчеты с персоналом по прочим операциям)		за 20 23 г. ¹		10 934		(9 956) ()			978
(Прочие)		за 20 23 г. ¹		827 810		(825 153) ()			2 657
Итого	5550	за 20 23 г. ¹		57 674 489		(52 478 167) ()	x		5 196 323
	5670	за 20 г. ²				() ()	x		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(ввод)				
(вывод)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		1044	(438)	()	606
в том числе: (Резерв на оплату отпусков)			1044	(438)	()	606
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (обеспечительный платёж по договору поставки с производителем)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ²	5910		()	
		5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ²			()	
и т.д.				()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

рыночная стоимость.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КАИ Рус» за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КАИ РУС», сокращённое наименование ООО «КАИ РУС», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано 28.12.2022 г, ОГРН 1227700915716, ИНН 9709089291.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная торговая группа» и ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ".

Юридический адрес: 109028, город Москва, улица Солянка, дом 3 строение 3, кабинет 511

Фактический адрес: 109028, город Москва, улица Солянка, дом 3 строение 3, кабинет 511

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 9 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов.

Размер уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

90 % (9 000 руб.) - Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная торговая группа»;

10 % (1 000 руб.) - Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ".

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 7 человек.

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2023 г. являлись: Торговля легковыми автомобилями (45.11); торговля запасными частями для а/м.

Общество является официальным Дистрибьютором легковых автомобилей марки КАИУИ на территории РФ.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (участника) Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор,
- Совет директоров Общества

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «Галактика», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2022 году российская экономика потерпела кризис в связи с внутренними и внешними факторами. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в 2023 году. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1.Основные средства

Данные об основных средствах отражены в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Объектом основных средств организации является актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020):

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

К объектам основных средств не относятся активы, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктами а)-г), но имеющие стоимость ниже 100 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Здания(недвижимость);

Сооружения и передаточные устройства (недвижимость);

Инвестиционная недвижимость;

Машины и оборудование;

Вычислительная техника;

Транспортные средства;

Инвентарь производственный и хозяйственный.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020).

2.2. Нематериальных активов нет

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются банковские депозиты.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их ,выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов на 2023 год не создавались.

2.8. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

2.10. Признание выручки

Выручка от продажи товаров (материальных ценностей) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

2.11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Корректировок по вступительным данным не было.

3.2. Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2023	Нет
Денежные средства	31.12.2023	Нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023	Нет

3.3. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2023 г. решено не выплачивать.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в 2023 году у Общества нет.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.
Средства в кассе	-
Средства на расчетных счетах	4 640
Средства на валютных счетах	-
Средства на специальных счетах в банках	13 000
Итого денежные средства	17 640

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:
- расходы будущих периодов в сумме 251 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2023 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 606 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

3.9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов в 2023 году учитывались:

- прочие доходы – проценты по депозитам, полученные бонусы от производителя;
- прочие расходы – проценты по займам полученным, услуги банка, прочие расходы.

3.10. Финансовый результат

По итогам 2023 года Общество получило чистую прибыль в размере 72 тыс. руб.

3.11. Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества

3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечений обязательств нет

3.13. Информация о связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Участниками Общества на 31 декабря 2023 года являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная торговая группа» (90%);
- Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"(10%).

Между ООО «КАИ РУС» и ООО «Автомобильная торговая группа» заключены договоры:

1) оказания услуг по поддержке логистики, хранения, таможенного оформления, маркетинговой, административной, интеллектуальной, юридической и прочих.

Стоимость оказанных услуг по указанному договору за 2023 год составила 351 144 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%);

2) договор беспроцентного займа, задолженность по которому составляет 275 тыс. руб. (без НДС) по состоянию на 31.12.2023 г.

Закупка услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

3.14. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.16. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор

Степанов М.А.