

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
ООО "Автоцентр МАЗ" за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 436	-	-	2 436
	5250	за 2022г.	5 057	1 059	(6 116)	-	-
	В том числе:						
Покрытые открытой площадки ж/б плитами	5241	за 2023г.	-	2 436	-	-	2 436
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Канализация	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	5 057	1 059	6 116	-	-

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 коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная								
Долгосрочные - всего															
	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего															
	5305	за 2023г.	78 912	-	313 438	(322 355)	-	-	-	-	-	69 995	-	-	-
	5315	за 2022г.	79 062	-	22 564	(22 714)	-	-	-	-	-	78 912	-	-	-
В том числе:															
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого															
	5300	за 2023г.	78 912	-	313 438	(322 355)	-	-	-	-	-	69 995	-	-	-
	5310	за 2022г.	79 062	-	22 564	(22 714)	-	-	-	-	-	78 912	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года										На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		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							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	81 641	-	828 750	-	(729635)	-	-	-	-	-	-	180 756	614
в том числе:	5530	за 2022г.	95 825	-	513 755	-	(527939)	-	-	-	-	-	-	81 641	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	56 240	-	463 095	-	(446173)	-	-	-	-	-	-	73 162	614
Авансы выданные	5531	за 2022г.	57 945	-	366 212	-	(367917)	-	-	-	-	-	-	56 240	-
Прочая	5512	за 2023г.	11 451	-	359 247	-	(283462)	-	-	-	-	-	-	87 236	-
	5532	за 2022г.	24 118	-	147 196	-	(159863)	-	-	-	-	-	-	11 451	-
	5513	за 2023г.	13 950	-	6 408	-	-	-	-	-	-	-	-	20 358	-
Итого	5533	за 2022г.	13 762	-	347	-	(159)	-	-	-	-	-	-	13 950	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	81 641	-	828 750	-	(729635)	-	-	-	-	-	-	180 756	614
	5520	за 2022г.	95 825	-	513 755	-	(527939)	-	-	-	-	-	-	81 641	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	стисание на финансовый результат	перевод Д из Долго- в краткос- роч- ную задолж ен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	36 280	126 560	-	(104 640)	-	-	-	58 200
	5571	за 2022г.	58 641	96 729	-	(119 090)	-	-	-	36 280
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	36 280	126 560	-	(104 640)	-	-	-	58 200
	5572	за 2022г.	58 641	96 729	-	(119 090)	-	-	-	36 280
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	48 047	196 268	10 526	(122 085)	(11)	-	628	133 374
	5580	за 2022г.	37 611	102 507	9 512	(101 508)	(77)	-	1	48 047
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	23 486	6 176	1	(13 668)	(1)	-	-	15 995
	5581	за 2022г.	15 928	10 378	1 216	(3 982)	(55)	-	1	23 486
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 120	26 518	-	(8 981)	(10)	-	-	26 647
	5582	за 2022г.	7 150	8 963	-	(6 977)	(16)	-	-	9 120
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 959	6 103	-	(1 159)	-	-	628	11 532
	5583	за 2022г.	2 373	3 578	14	(6)	-	-	-	5 959
кредиты	5564	за 2023г.	163	-	6 130	(6 037)	-	-	-	256
	5584	за 2022г.	167	-	6 384	(6 388)	-	-	-	163
займы	5565	за 2023г.	8 259	157 295	4 396	(92 210)	-	-	-	77 740
	5585	за 2022г.	11 184	79 280	1 898	(84 103)	-	-	-	8 259
прочая	5566	за 2023г.	1 059	176	-	(31)	-	-	-	1 204
	5586	за 2022г.	809	308	-	(52)	(6)	-	-	1 059

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АВТОСИСТЕМА» ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автосистема» было зарегистрировано в качестве юридического лица 13.08.1998 года администрацией Свердловского района г. Перми за номером 2975 как ООО «Агротехснаб». Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 13.12.2002 г. за государственным регистрационным номером 1025900912620.

10.10.2003 г ООО «Агротехснаб» было переименовано в ООО «Автоцентр МАЗ», о чем в ЕГРЮЛ была внесена запись за государственным регистрационным номером 2035900521787.

25.12.2023 ООО «Автоцентр МАЗ» было переименовано в ООО «Автосистема», о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за государственным регистрационным номером 2235900671015.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №19 по Пермскому краю. предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5904018314.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 31557067.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Единоличным исполнительным органом общества является директор- Шерстобитов Дмитрий Владимирович.

Основной код ОКВЭД – 45.31 «Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями»

Дочерних (зависимых) предприятий и филиалов ООО «Автосистема» не имеет.

ООО «Автосистема» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет основан на журнально-ордерном принципе с применением средств автоматизации. Используемый программный продукт – 1С:Предприятие 8.3 (8.3.22.1750).

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 35 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Изменений в учетной политике в течение 2023 года не было.

Лимит отнесения к основным средствам установлен в размере более 100000 рублей за единицу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Предприятия в отношении использования объекта.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухучета, на этом основании применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке.

ООО «АВТОСИСТЕМА» арендует имущество без права выкупа и не сдает арендованное имущество в субаренду и на этом основании не отражает в учете право пользования арендой и обязательство по аренде (п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Издержки обращения учитываются на счете 44 и счете 26. Счет 44 ежемесячно в полном объеме за исключением сумм прямых расходов, списывается на субсчет 90/7 «Коммерческие расходы». Счет 26 ежемесячно в полном объеме за исключением сумм прямых расходов, списывается на субсчет 90/8 «Управленческие расходы».

Резерв предстоящих расходов по выплате отпускных создаются в размере заработной платы с начислениями за неиспользованные дни отпуска.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств на начало 2023 года 6 876 483,85 руб. , на конец года - 5 479 654,59 руб. На основании бухгалтерского стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 01.01.2023г была сделана корректировка начисленной амортизации на сумму 1960 тыс. р. за счет нераспределенной прибыли бухгалтерской проводкой Дебет 02 Кредит 84. В 4-м квартале 2023 года были произведены капитальные вложения «Покрытие открытой площадки ж/б плитами» в сумме 2 436 тыс.р. Данный объект будет введен в эксплуатацию в 2024 году.

5. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений ООО «Автосистема» не имеет. Краткосрочные финансовые вложения – займы юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям- на начало 2023 года составили 78 911 870,1 руб., на конец - 69 995 268 руб.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. На начало 2023 года дебиторская задолженность составляла 81 641 397,46 руб., на 31.12.2023 года –180 141 503,16 руб.

7. Уставный, резервный, добавочный капиталы.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 80 000 руб. В течение года изменений в сумме уставного капитала не было.

Резервный и добавочный капитал в обществе отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность общества. На начало 2023 кредиторская задолженность составляла 39 624 т.р., на 31.12.2023 года – 55 378 т. р.

9. Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. На 31.12.2023 года оценочные обязательства на оплату отпусков 1 379 т.руб.

При формировании резерва на оплату отпусков в 2023 году применялся метод расчета по каждому работнику персонально как произведение неиспользованных дней отпуска на отчетную дату и среднего заработка с учетом взносов на обязательное страхование. По состоянию на 31.12.2023г. он составил 636,67 дней неиспользованных отпусков.

10. Состав прочих доходов и расходов.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

Таблица 6 тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	Сумма		изменения (+ увеличение - уменьшение)
		2023 год	2022 год	
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	-	10903,3	-10 903,3
2	Бонусы, полученные по условиям договоров	600,4	196,5	+403,9
3	Доходы в виде восстановленных резервов	4276,8	80,8	+ 4196
4	Доходы от оприходования отработанного масла, лома, макулатуры	43	327	-284
5	Доходы по гарантийным работам	1 107,7	3 311,7	-2 204
6	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	10,7	77,3	-66,6

7	Доходы по корректировке реализации товаров за прошлый год	190,2	39,9	+150,3
8	Прочие внереализационные доходы	212,3	16,5	+195,8
	ИТОГО	6 444,1	14 953	-8 508,9

Основной причиной снижения прочих доходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 8,5 млн. р. является продажа основных средств в 2022 году на сумму 10,9 млн.р.

№ п/п	Прочие расходы	Сумма		изменения (+увеличение-уменьшение)
		2023 год	2022 год	
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	10320	-10320
2	Расходы на услуги банков	151,3	288	-136,7
3	Расходы прошлых лет	19	5339,8	-5320,8
4	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	551	1261,5	-710,5
5	Начислен резерв по сомнительным долгам	4891,2		+4891,2
6	Расходы по корректировке реализации товаров за прошлый год	215	28,7	+186,3
7	Прочие расходы	41,4	512	-470,6
	ИТОГО	5 868,9	17 750	-11881,1

Основной причиной снижения прочих расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 11,9 млн. р. является так же продажа основных средств в 2022 году.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Автосистема», отсутствуют.

12. О прекращенных операциях.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

13. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2023 году отсутствует.

14. Раскрытие информации по договорам строительного подряда.

Нет участия в договорах строительного подряда.

15. Курсовые разницы.

Курсовые разницы отсутствуют.

16. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Чистая стоимость продажи запасов определяется на конец года как предполагаемая цена, по которой Предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Предприятие может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены запасы на сумму 103 636 883,62 руб. Запасов в залоге нет.

17. Изменения в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют

18. Условные обязательства.

Условные обязательства отсутствуют

19. Порядок признания выручки и объемы выручки по видам деятельности.

Выручка в обществе признается по методу начисления. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№ п/п	Вид услуг	Сумма		изменения (+ увеличение - уменьшение)	Удельный вес изменений %%
		2023 год	2022 год		
1.	Оптовая торговля автотранспортными средствами	178 122	81 292	+ 96 830	+ 119,11%
2.	Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	167 287	152 535	+ 14 752	+ 9,6%
3.	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	32 078	59 665	- 27 587	-46,23%
	ИТОГО	377 487	293 492	+83 995	+28,6%

Снижение выручки по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств обусловлено расторжением договора с ОАО "МРСК Урала", доход по которому в 2022 году составил 17 512 тыс. р. и уменьшения заездов по гарантии автомобилей МАЗ.

В 2023 году произошло увеличение выручки по оптовой торговле автотранспортными средствами на 119,11%. Увеличение произошло за счет того, что в 2023 году были заключены два дилерских договора на поставку грузовой техники Китайских брендов Weiben и Dongfeng.

Увеличение выручки по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями на 14 752 тыс. рублей (9,6%) произошло за счет развития интернет - продаж, заключения новых договоров и привлечения новых клиентов. В целом по итогам 2023 года в сравнении с 2022 годом выручка увеличилась на 83,995 т.р. и составила 337 487 т.руб.

20. Коммерческие и управленческие расходы.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура коммерческих расходов приведена в таблице, руб.:

абонентское обслуживание Контур-Экстерн	108 693,33
Амортизация	540 760,08
Аренда	5 785 552,00
вывоз ТБО	49 750,00
добровольное медицинское страхование	43 323,00
доставка товара до покупателя	908 633,10
Информационно-консультационные услуги	985 678,86
Командировочные расходы	75 252,95
коммунальные услуги	35 135,13
Обслуживание сайта	100 201,01
Оплата больничного	77 614,32
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	31 538 812,32
плата за экологию	10 000,00
Почтовые расходы, канцтовары	191 487,67
Предпродажное обслуживание автомобилей	2 129 776,63
Программное обеспечение	318 415,14
Прочие расходы	4 125,00
расходы на содержание магазина	45 470,80
Расходы на рекламу	127 176,68
расходы на содержание склада	141,71
Расходы по гарантии	3 559 872,81
Расходы по перегону автотехники	7 882,20
расходы по технике безопасности	38 590,00
Расходы сервисного центра	2 599 418,15
Расходы, связанные с продажей автотехники	35 597,17
Капитальный и текущий ремонт и содержание зданий и помещений	237 260,00
Ремонт и содержание основных средств	75 069,98
семинары и обучение	2 500,00
содержание компьютеров и офисной техники	110 482,63
Списание материалов	80 167,92
Транспортные расходы	432 322,85
Услуги связи	282 992,47
Участие в тендере	10 750,00
Юридические услуги	1 093,75
Итого	50 549 999,66

21. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют дочерние компании. Акционерами общества являются:

- Покумин Владимир Анатольевич ИНН 590700030675
- Начинкин Анатолий Иванович ИНН 590400215989
- ООО «Интер» ИНН 5904190668-аффилированное лицо
- ЗАО «Энергомашкомплект» ИНН 5948025911— аффилированное лицо
- ООО «Парма Моторс» ИНН 5948058748- аффилированное лицо

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Характер отношений между обществом и связанными сторонами основан на договорах поставки ТМЗ, предоставленных займах (пополнение оборотных средств), договорах аренды.

Характер расчетов по договорам со связанными сторонами представлен в таблице

Сведения о взаимосвязанных с заемщиком компаниях

Наименование юридического лица (индивидуального предпринимателя)	Основные виды взаимодействия		
	общие фин. потоки	общие собственники бизнеса	
ООО «Интер»	V	V	Оптовая торговля прочими автотранспортными средствами, запасными частями, выдача и получение займов
ЗАО «Энергомашкомплект»	V	V	Оптовая торговля электрооборудованием выдача и получение займов
ООО «Энергомашкомплект»		V	
ООО «Парма Моторс»	V	V	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, оптовая торговля прочими автотранспортными средствами, запасными частями, выдача займов
ИП Начинкин А.И.	V	V	Сдача помещений в аренду, получение займов
ИП Покумин В.А.	V	V	Сдача помещений в аренду, получение займов

22. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому составу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Единоличного исполнительного органа – директора

2. Должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель директора, помощник руководителя).

Размер выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 2 387 973,04 руб. , взносы в ФСС от НС и ПЗ 9 551,89 руб., страховые взносы - 444 954,26 руб.

23.Информация по отчетным сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное. Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Выручка, тыс.руб.
Продукция на внутреннем рынке	377 487

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют. Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

24.Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2023 году отсутствует.

25.Информация о величине видов и сроков погашения займов, векселей.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Если организация имеет долгосрочное заемное обязательство, срок уплаты процентов по которому составляет более 12 месяцев, то сумма задолженности включается в долгосрочные заемные средства. В случае, если выплата процентов по условиям договора предусмотрена в течении года, проценты относятся к краткосрочным заемным средствам.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Информация о полученных кредитах приведена в таблице:

Заимодавец	Договор	Сумма. руб
Банк Пермь (АО), г.Пермь	Договор № 5780ЛЗ от 02.03.2022	15 000 000
Банк Пермь (АО), г.Пермь	Договор № 5865ЛЗ от 26.09.2022	13 200 000
Банк Пермь (АО), г.Пермь	Договор № 5893 ЛЗ от 23.11.2022	30 000 000
итого		58 200 000

На конец 2023 года полученные займы от ЗАО «Энергомашкомплект» составляют 77 739 848,50 руб., проценты по кредитам в составе краткосрочных заемных средств - 256 265,76 руб.

26. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

27. Информация о НИОКР

Расходы на НИОКР отсутствовали

28. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует

29. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов нет.

30. Информация об освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют

Директор ООО «Автоцентр МАЗ»  Шерстобитов Д.В.