ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Никко»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Никко» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кайданюк Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер – Бомонин Александр Александрович

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общество не применяет «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

1. Общие сведения и структура Общества

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Никко».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Никко» (далее Общество)**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 625023, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, 1 Г., тел. (3452) 560505

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Никко» зарегистрировано 21.04.2005 года ИФНС России по г. Тюмени № 3, регистрационный № 1057200646920

ИНН 7203159984 КПП 720301001

Обособленное подразделение «Автомобили с пробегом» зарегистрировано 01.12.2019г.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Никко», является деятельность по торговле автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1)

По подсобно-вспомогательной деятельности ООО «Никко» осуществляет:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

- торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- иные виды деятельности, не противоречащие и не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации и способствующие решению поставленных задач.

ООО «Никко» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Численность сотрудников организации:

Численность	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Среднесписочная	71	69	34

Уставный капитал Общества: - 80 330 000,00 рублей. Изменений уставного капитала в 2023 году не было.

Список участников в соответствии со ст. 31.1. Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 8 февраля 1998 г. по состоянию на 31.12.2023 года

Ф.И.О – наименование участника ООО	Место жительства или место нахождения юридического лица	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость	Оплата размера доли участником Размер долей, принадлежащих обществу, датах их перехода к обществу или приобретения обществом
АО «АвтоМакс»	г. Тюмень, Республики, 287	1 %	803 300 (Восемьсот три тысячи триста рублей)	Доля оплачена
АО «Хендай-Центр»	г. Тюмень, Республики, 287	80 %	64 264 000 (Шестьдесят четыре миллиона двести шестьдесят две тысячи рублей)	Доля оплачена
Неровил Холдингс ЛТД	Арх. Макариоу III, 214, АЙДИАЛ БИЛДИНГ, 2 этаж, Квартира/Офис 201, 3030, Лимассол, Кипр	19 %	15 262 700 (Пятнадцать миллионов двести шестьдесят две тысячи семьсот рублей)	Доля оплачена

Орган управления ООО «Никко»:

В соответствии со ст. 11 Устава ООО «Никко» высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 11.2 Устава ООО «Никко».

Состав Совета директоров, утвержденный 07.03.2023г Протоколом внеочередного общего собрания участников сроком:

Председатель Совета директоров Общества – Лукиных Анна Сергеевна

Секретарь Совета директоров Общества – Кайданюк Дмитрий Владимирович

Амельков Николай Сергеевич.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п.13.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены ст. 13.4 Устава ООО «Никко».

Состав членов исполнительного и контрольного органов Общества в 2023 году:

Генеральный директор	Дата приема
Кайданюк Дмитрий Владимирович	30.11.2021

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на 3 года. Порядок деятельности Ревизора Общества определяется Уставом.

Состав ревизионной комиссии утвержден Протоколом очередного собрания участников от 06.05.2020г:

- Юдин Роман Сергеевич
- Устинова Ирина Владимировна

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- действует в интересах Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- при осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 15 Устава ООО «Никко».

Аудитор Общества

Аудитором Общества на 2023 год избрано ООО АФ "БЛИЦ АУДИТ"

Год регистрации юридического лица: 02.03.2020 г.

ИНН /КПП 7202166026 /720301001, ОГРН 2147232456633

ОРНЗ № 115 060 069 80

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «Никко» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия

экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют свыше пяти процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

3. Существенные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Никко» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 55 от 30.12.2021г и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Приказом Исполнительного директора от 30.12.2022г. учетная политика продлена на 2023год.

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились. Организацией принято решение не применять досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023«Инвентаризация».

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Никко» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Никко» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской

отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

3.1 Основный средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации".

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

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания и сооружения	От 20 лет и свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 20 лет
Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
Прочие	От 2 лет до 15 лет

3.2. Учет аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Предприятие разделяет аренду на финансовую и операционную. К финансовой аренде относят следующие случаи:

– в договоре предусматривается, что право собственности на аренду переходит к арендатору;

– срок аренды должен быть сопоставим с периодом, в котором переданный объект будет пригоден к использованию;

– на дату заключения договора стоимость арендных платежей должна быть сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

– без каких-либо изменений предметом аренды может пользоваться только сам арендатор;

– иные ситуации, когда к арендатору переходят выгоды и риски, которые связаны с правом собственности на предмет аренды.

В остальных случаях аренда признается операционной, бухгалтерский учет по которой ведется с применение счета 76 «расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и признается равномерно в течение действия договора аренды.

3.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена {облигации, векселя); вклады **в** уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Депозиты "до востребования", которые относятся к высоколиквидным финансовым вложениям и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, срок размещения которых не более 3-х месяцев, учитываются в составе денежных средств (счет 55) и отражаются в Отчете о движении

денежных средств как денежные эквиваленты.

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

3.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по ФИФО (пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары, приобретенные для продажи в розницу, принимаются к учету по стоимости их приобретения.

3.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

3.6. Резерв предстоящих отпусков

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Правильность образования и использования сумм по тому или иному резерву периодически (а на конец года обязательно) проверяется по данным смет, расчетов и т.п. и при необходимости корректируется.

Если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам, отраженная в бухгалтерском учете на 31 декабря отчетного года, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от: технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств, и торговле автомобильными деталями.

Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с: техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств, и торговле автомобильными деталями.

Остальные расходы считаются прочими.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Расходы по обслуживанию займов и кредитов относятся на прочие расходы.

Чистая прибыль распределяется и используется на основании решения, принятого Общим собранием Акционеров.

Расходы, которые отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периода, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам с последующим списанием при наступлении периода, к которому они относятся на соответствующие счета затрат и расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых Обществом по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	**Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)**	**Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)**	**Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)**
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг); -прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц

	прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам	инвестиционных активов	

3.9. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.10. Расчеты по налогам

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления в момент отгрузки (отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств в 2023 году проводилась по состоянию на 31 декабря 2023 года. Перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации устанавливаются распоряжением директора Общества.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

3.12. Бухгалтерская отчетность

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об ином использовании основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество имеет в собственности следующее недвижимое имущество:
- Автоцентр КИА, адрес местонахождения объекта: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.1г,
- Автоцентр рем. зона , адрес местонахождения объекта: Тюменская область, г. Тюмень, ул.Одесская , 1г, Литера А,
- Автоцентр шоурм, адрес местонахождения объекта: Тюменская область, г. Тюмень, ул.Одесская , 1г, Литера А,

Основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч.	1253	1215	32109
- Нежилое помещение в автоцентре 20м2	202	213	236
- Нежилое помещение в автоцентре 88,6м2	897	946	1043

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
- Нежилое помещение в автоцентре 5,2м2	53	56	61
- Нежилое помещение в автоцентре 10м2	101		
- Нежилое помещение в автоцентре 2026,5м2			29009
- Нежилое помещение в автоцентре			1760

У Общества вся аренда классифицируется как операционная, так как по условиям договора аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств за 2023г. составил:

№	Наименование ОС	Выручка от реализации, тыс. руб	Остаточная стоимость, тыс. руб	Финансовый результат, тыс. руб
1	Автомобиль KIA SORENTO UM Жемчужно-Белый VIN XWEPH81BDJ0008471 T803XC72	2 000		2000
2	Автомобиль KIA K5 DL3 Серый VIN XWEG3414BM0005441 У285МТ72	1 666	457	1209
3	Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT QX Dies 2.4 Черный № У656ОС72 VIN X2MGUKS10LM026552	4 071	972	3099
4	Автомобиль MITSUBISHI Eclipse Cross MIVEC 1.5 Красный VIN JMBXTGK1WMZ000369 У990НО72	2 792	621	2171
5	Автомобиль KIA Seltos SP2 Белый VIN XWEER81AKM0004197 У882НА72	1 984	354	1630
6	Автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER III RUS MIVEC 2.0 Серебристый VIN	2 583	780	1803

	X2MXTGF2WMM009206			
7	Автомобиль KIA Cerato BD Белый VIN XWEFE41CBN0000189 У596РР72	2345	366	1979
	ВСЕГО	17 442		13 891

4.2. Финансовые вложения

Наличие и движения финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доля в уставном капитале ООО "Никко-Моторс"	**0**	**24**	**24**
Доля в уставном капитале ООО "ПРОФИТ"	**0**	**24**	**24**
Доля в уставном капитале ООО "Лидер и Ко"	**2**	**2**	**2**
АО "АВТОМАКС" Договор займа б/н от 20.12.2022	**0**	**18 000**	**-**
Итого	**2**	**18 050**	**50**

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы выданные			
АО "АВТОМАКС" (срок гашения 8.06.2024)	**11 000**	**34 000**	**-**
АО "АВТОМАКС" Договор займа б/н от 20.12.2022 (срок погашения 19.12.2024)	**18 000**	**-**	**-**
АО «ХЕНДАЙ ЦЕНТР» (срок гашения 31.12.2023)	**32 600**	**40 900**	**40 900**
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС" (срок гашения 31.12.2024)	**61 000**		
Итого	**122 600**	**74 900**	**40 900**

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Расшифровка по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1880	1358	600
Кредиторская задолженность	1860	1 273	590
Материалы	20	46	-
Основные средства	-	39	8
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	2

4.4. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 4.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1.

Крупнейшими дебиторами являются:

Дебитор	Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2022

Дебитор	Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2022
ООО "Киа Моторс Россия и СНГ"	3462	1 171
ООО "ММС РУС"	1840	1 049
ООО "ТЕХПРОЕКТ"	-	4 481
АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС"	9714	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	На 31.12.202	На 31.12.202	На 31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам В том числе:	479	494	494
Петелино ООО	357	357	357
ЯМАЛЬСКАЯ РЫБА ООО	122	133	133
ВИРТУС ООО ЛДЦ	0	2	2
Мещеряков Александр Михайлович	0	2	2

В отчетном периоде восстановление резерва в связи с оплатой покупателя сомнительного долга в размере 11 тыс.руб., а также произведено списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек в размере 4 тыс.руб.

4.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Касса	119	5 172	1 430
Рублевые счета	25 538	10 745	32 120
Валютные счета		6	-
Специальные счета		5 000	-
Переводы в пути			-
Итого	**25 657**	**20 923**	**33 550**

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)	Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)	Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС – 1646767т.р.; - Арендные платеж без НДС – 1541т.р. - прочие поступления: (бонусы, премии) – 46834т.р.	- продажа внеоборотных активов – 17 442т.р. - возврат займов, предоставленных другим лицам – 36300т.р.; - проценты по долговым 2649 т.р.	- получение кредитов и займов от других лиц – 461670т.р. - депозиты - 980т.р.
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам без НДС – 1594057т.р.; - уплата налога на прибыль – 24230т.р.; - уплата процентов по долговым обязательствам – 17836т.р. - прочие платежи: НДС -8328т.р. , налог на имущество – 2692т.р., транспортный налог-105т.р.)	- предоставление займов другим лицам – 61200т.р.; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц – 377157т.р.

Денежные потоки от текущих операций строка **4122** «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма (тыс. руб.) 2023	Сумма (тыс. руб.) 2022
Выплата заработной платы	70	81 884	66 860
НДФЛ	68	27 151	10 075
Страховые взносы	69	14 810	21 799

Итого:		**123 845**	**98 34**

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов в 2023 году распределялись следующим образом:

Показатели прочих оборотных активов	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	222	324	1 449
расходы будущих периодов	222	324	1 449

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

4.8. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	**2**	**322**	**605**
материалы	2		
оценочные обязательства и резервы	-	1	
доходные вложения в материальные ценности	-	28	128
основные средства	-	293	477

4.9. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Таблице 5.3 Приложения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Расшифровка полученных кредитов и займов на 31.12.2023г

ПАССИВ / Вид пассива, процентная ставка, периодичность погашения основного долга и	**Дата возникновения**	**Сальдо на начало года**	**Погашено Кредиты и займы**	**Получено Кредиты и займы**	**Сальдо на конец года**	**Дата погашения**

процентов						
КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ						
ВСЕГО строка 1510		**193 633**			**281 233**	
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК						
Договор №160F00HCH от 07.04.2023	07.04.2023		317093	357093	40000	06.04.2024
Договор №7M-F0Z-5IN от 07.12.2023	07.12.2023		132	50778	50646	02.09.2024
ООО "ЛИДЕР И КО"						
Договор №23/11-Л от 23.11.2023г.	23.11.2023		395	40702	40307	24.05.2024
СУЭС ООО						
Договор уступки прав требования ООО ЦЭС №172.3/2018 от 02.07.18	02.07.2018	33633		1793	35426	31.12.2024
АМУР ООО						
Договор займа №23/11-А от 23.11.2023 г	23.11.2023		198	20352	20154	24.05.2024
Договор займа №28/02-Н/А от 28.02.2022г.	28.02.2022	20000	20483	483		31.12.2023
ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ ООО						
Договор займа № 25/02-Н от 25.02.2022г.	25.02.2022	80000	51145	5426	34281	30.06.2024
Договор займа № 28/02-Н/ДДА от 28.02.2022 г	28.02.2022	60000	5548	5967	60419	30.04.2024

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Приложения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков работникам представлена в Таблице 7.1 Приложения 7 Оценочные обязательства.

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков. Резерв включает начисленные страховые взносы.

По итогам года проведена инвентаризация по расчетам с сотрудниками по неиспользованным отпускам, сумма резерва на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2023. Ожидаемый срок исполнения 2024 год.

4.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Виды выручки	2023год	2022год
ВЫРУЧКА строка 2110	**2 070 116**	**1 445 889**
Выручка от продажи автомобилей	1 867 498	1 235 079
Выручка от продажи запасных частей	22 738	31 193
Выручка по гарантийному ремонту автомобилей	9 579	10 013
Выручка по услугам сервиса	164 942	168 579
Выручка от сдачи имущества в аренду	5 163	638
Выручка от прочим видам деятельности	196	387

14.13. Себестоимость продаж

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость реализованных товаров, работ,(услуг) отражена по строке 2120. Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	1 751 322	1 108 680
Прочие, в т.ч.	124 244	109 648
- оплата труда и страховые взносы	46 441	36 010
- субподрядные работы	5 114	3 359
- себестоимость запчастей для сервиса	67 220	65 803
- прочие	5 469	4 476
Итого	**1 875 566**	**1 218 328**

4.14. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчете о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы по оплате труда, страховые взносы	43 893	31 399
2	Амортизация	17 222	9 117
3	Материальные затраты	6 928	4 861
4	Реклама и маркетинг	13 140	12 403
5	Аренда парковочных мест	9 780	9 780
6	Расходный материал и услуги для гарантии	6 979	-
	Итого	**97 942**	**67 560**

14.15. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	20 105	14 097
Амортизация основных произв. фондов	1 811	8 703
Расходы по оплате труда, страховые взносы	34 454	31 619
Прочие	5 283	2 800
Итого	**61 653**	**57 219**

4.16. Проценты, начисленные по займам выданным

Строка 2320 содержит сумму процентов, начисленных к получению

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	АВТОМАКС АО	3435	2615
2	ОФИСНЫЙ ЦЕНТР ПАРУС ООО	293	-
3	ХЕНДАЙ-ЦЕНТР АО	200	204
4	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК	941	1008
5	ПАО СОВКОМБАНК	38	-
Итого		**4907**	**3827**

14.17. Проценты, начисленные по займам полученным

Строка 2330 содержит сумму процентов, начисленных к выдаче

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК	6200	3235
2	АМУР ООО	834	1670
3	ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ ООО	11393	12927
4	СУЭС ООО	1793	1886
5	СОВКОМ ФАКТОРИНГ ООО	-	37
6	ЛИДЕР И КО ООО	703	-
Итого		**20923**	**19755**

4.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340):

Прочие доходы включают поступления от финансовых вложений и депозитов, восстановление резервов по сомнительным долгам, премии дистрибьютера и другие операции.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	17443	25942
2	Списание кредиторской задолженности	75	344
3	Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	241	456
4	Прибыль убыток прошлых лет	-	590
5	Премия	49082	36543
6	Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	62
7	Курсовые разницы	20	329
8	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2420	
9	Прочие доходы	2066	26
	Итого	**71 347**	**64 292**

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы (строка 2350):

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	3552	8744
2	Госпошлина	126	47
3	Курсовые разницы	3	132
4	Услуги банка	2664	2704
5	Оценочные обязательства по отпускам	333	
6	Штрафы, пени, неустойки	117	273
7	Списание дебиторской задолженности	64	41
8	Расходы по безвозмездной передаче	115	78
9	Прочие расходы	2 371	1605
	Итого	**9 345**	**13 624**

4.19. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», (ПБУ 18/02), рассчитываются и отражаются в отчетности условный расход (доход) по налогу на прибыль, текущий налог на прибыль, постоянные налоговые активы и обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	80 941	137 522
Налог на прибыль	(16 375)	(27 721)
В т.ч.		
Текущий налог на прибыль	(17 136)	(28 876)
Отложенный налог на прибыль	761	1121
Прочее	(2)	

Учет отложенных активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет по налогу на прибыль организации» ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы/обязательства определяются как произведение вычитаемых/налогооблагаемых разниц на ставку налога на прибыль, действующую в отчетном

периоде. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 99/02. Отложенные налоговые обязательства отражать на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетом 99/02.

Наименование показателя	Погашение	Признание
Отложенные налоговые активы (Кредиторская задолженность)	5	587
Отложенные налоговые активы (Доходные вложения в МЦ)	8	
Отложенные налоговые активы (материалы, ОС)	38	
Отложенные налоговые обязательства (материалы, ОС)	2	226
Отложенные налоговые обязательства (Доходные вложения)		1
Отложенный налог на прибыль		**761**

4.20. Распределение прибыли

Наименование показателя	**Сумма, тыс.руб.**	
	2023 год	**2022 год**
Нераспределенная прибыль на начало периода	351 484	241 683
Уставный капитал	80 330	80 330
Резервный капитал	1 456	1 456
Прибыль (убыток) отчетного года	64 564	109 801
Итого капитал до распределения прибыли:	**497 834**	**433 270**
Направления распределения прибыли отчетного года	-	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	-	-
Капитал после распределения прибыли	**497 834**	**433 270**
Уставный капитал	80 330	80 330
Резервный капитал	1 456	1 456

Нераспределенная прибыль на конец периода:	**497 834**	**351 484**
ИТОГО Капитал после распределения прибыли	**497 834**	**433 270**
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	64 564	109 801

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Совете директоров Общества.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о выданных поручительствах

Банк	Заёмщик	Договор	Лимит, тыс.руб.	Срок гашения
ПАО Сбербанк	ООО «Никко»	ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 160F00HCH от 07.04.2023	125 000	06.04.2024
ПАО Сбербанк	ООО «Никко»	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7M-F0Z-5IN от 07.12. 2023	200 000	06.09.2024
ООО СОВКОМ ФАКТОРИНГ	ООО «Никко»	СОГЛАШЕНИЕ О РАБОТЕ ПО ФАКТОРИНГУ № 12/КИА-20 от 05.02.2020г	199 900	Неопределенный срок
ПАО Сбербанк	АО «АвтоМакс»	Договор поручительства № ДП01_7M-F3A-GJA от 11.12.2023	110 000	10.09.2024
ПАО Сбербанк	ООО «Автомакс-сервис	Договор поручительства № ДП04_160B00QE1MF от 14.12.2023	70 000	30.08.2024
ПАО Сбербанк	ООО «Запсибавто»	Договор поручительства № ДП04_160B00QJFMF от 12.12.2023	70 000	30.08.2024
Итого			**774 900**	

5.2. 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.

Список связанных сторон в 2023 году:

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
АО «АвтоМакс»	Участник ООО «Никко»	19.11.2021
АО «Хендай-Центр»	Участник ООО «Никко»	02.03.2017
ООО «Лидер и Ко»	ООО «Никко» участник	15.08.2018
ООО «Профит»	ООО «Никко» участник	19.12.2011
ОО «Никко-моторс»	ООО «Никко» участник	08.12.2011
НЕРОВИЛ ХОЛДИНГС ЛТД	Участник	31.08.2016
ООО "АвтоМакс-Сервис"	Конечный бенефициар	17.05.2022
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС"	Конечный бенефициар	17.05.2022
ООО "ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ"	Конечный бенефициар	17.05.2022
ООО "АВТОРЕМОНТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	Конечный бенефициар	17.05.2022
ООО "АВТОУНИВЕРСАЛ-МОТОРС"	Конечный бенефициар	17.05.2022
ООО "ЗАПСИБАВТО"	Конечный бенефициар	17.05.2022

На основании п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ниже раскрываются наиболее существенные операции Общества со связанными сторонами.

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2023год, тыс. руб.	2022год, тыс. руб.	Основание возникновения

АО «АвтоМакс»	12134	35773	Договор займа б/н от 08.06.2022
АО «АвтоМакс»	19457	18032	Договор займа б/н от 20.12.2022
АО «АвтоМакс»	24	1	Продажа запчастей
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС"	61293		Договор займа №13/12 от 13.12.2023г.
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС"	140		Договор купли-продажи долей в УК
ООО «Никко-моторс»		24	Доля участия в УК 24%
ООО «Профит»		24	Доля участия в УК 24%
ООО «Профит»	10		Договор аренды б/н от 22.03.2019
ООО «Лидер и Ко»	2	2	Доля участия в УК 24%
АО «Хендай-Центр»	12771	13711	Договор займа от 29.06.2018
АО «Хендай-Центр»	8112	843	Договор займа от 27.11.2018
АО «Хендай-Центр»	22004	22112	Договор займа от 12.12.2019

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.	Основание возникновения
АО «АвтоМакс»	35		Продажа запчастей
ООО «Лидер и Ко»	40307		Договор №23/11-Л от 23.11.2023г.
ООО "ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ"	34281	80000	Договор займа № 25/02-Н от 25.02.2022г.
ООО "ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ"	60419	60000	Договор займа № 28/02-Н/ДДА от 28.02.2022 г
ООО "АВТОУНИВЕРСАЛ-МОТОРС"		4220	Договор комиссии за авто

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является Бобров Алексей Олегович

5.3. Выплаты управленческому персоналу

Для целей ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2023 году составил 7595 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 1878 тыс. руб., НДФЛ – 990 тыс.руб.

5.4. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Одобрение крупной сделке с ПАО СБЕРБАНК о заключении Генерального соглашения об открытии кредитной линии №160F00HCH от 07.04.2023г.

5.5. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Перечень судебных дел за проверяемый период: 2023 год:

№ п/п	Предприятие выступает истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)		Вероятность выиграть суд, (в процентах)
				всего:	в том числе пени, штрафы	
Судебные дела						
1	Истец	Взыскание убытков	ООО "Строительная компания "Норд"	2 051 540,03	-	Решением АС ТО от 14.07.2023 г. исковые требования ООО "Никко" удовлетворены -

						взысканы д.с. в размере 2 051 540,03
2	Ответчик	Расторжение ДКП автомобиля КИА МОХАВ замена на аналогичный (нарушение срока ремонта)	Веремеенко А.А.	-	972 800,00; 25 000, 00; штраф 50%	50%
3	Истец	Взыскание задолженности по договору аренды ТС	Голубева Е.Н.	181 490,91	77 965,76; 3 000,00; 5 463,00; 3 000,00; 2 000,00	Судебный приказ в отношении Голубевой Е.Н. выдан
4	Ответчик	Взыскание стоимости ремонта, неустойки, штрафа, расходы на оплату услуг юриста, стоимость расходов по проведению экспертизы, морального вреда	Солодухина А.Н.	29 108,66; 570 000,00; штраф 50%; 20 000,00; 10 000,00; 30 000,00	570 000,00; штраф 50%; 20 000,00; 10 000,00; 30 000,00	50%
5	Ответчик	В рамках раздела совместно нажитого имущества признание договора купли-продажи ТС KIA XM FL (Sorento), заключенный между Самойловой А.А. и ООО "Никко" недействительным	Клюев А.Ю.	1 670 000,00	-	50%
6	Истец	Взыскание солидарно с Денисова А.Н. и Полушина Ю.К. ущерба в размере 866 174,09 руб., расходы по уплате гос. пошлины в размере 11 862,00 руб.	Денисов А.Н., Полушин Ю.К.	866 174,09; 11 862,00 руб.	-	100%

5.6. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида, осуществляемой деятельности у Общества нет.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Величина чистых активов за последние три отчетных периода составляет:

Наименование показателя	**За 2023 год**	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Стоимость чистых активов	479 834	433 270	323 468

Генеральный директор ООО «Никко» **Д.В. Кайданюк**

Главный бухгалтер ООО «Никко» **А.А. Бомонин**

Дата: 20 марта 2024 года

М.П.