

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ОПТИМА КУБАНЬ»**

## I. Общие сведения и прочая информация, характеризующая деятельность Общества

<b>Полное наименование:</b>	Общество с ограниченной ответственностью ОПТИМА КУБАНЬ»
<b>Сокращенное наименование:</b>	ООО «ОПТИМА КУБАНЬ»
<b>Юридический адрес:</b>	350051, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Зержинского, д. 229/5
<b>Государственная регистрация:</b>	Общество зарегистрировано 06 августа 2013 г. ИФНС №5 по г. Краснодару (свидетельство серия 23 №0088062264)
<b>ОГРН:</b>	1132312008322
<b>ИНН:</b>	2312205455

**Уставный капитал** составляет 10 000 руб., Уставный капитал был оплачен денежными средствами.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2023 г.:

Участники	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Капёнкин Игорь Вячеславович	5 000	50
Шабает Алексей Валерьевич	5 000	50
<b>ИТОГО:</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>

### Учредители организации:

- С 27.10.2020 по 31.12.2022 Капёнкин Игорь Вячеславович - участник, владелец 50% доли в уставном капитале;
- С 10.11.2020 по 31.12.2022 Шабает Алексей Валерьевич – участник, владелец 50% долив уставном капитале.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган общества-Директор, с 16.09.2020 - Капёнкин Игорь Вячеславович

**Главный бухгалтер** – Арбузов Виталий Вячеславович

**Банковские реквизиты:** Р/с 40702810747400000056 Банк Филиал «Южный» ПАО «БАНК УРАЛСИБ» г. Краснодар к/с 30101810400000000700. БИК 040349700

**Среднесписочная численность** персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 160 человек.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	25.12.2023
Материально-производственные запасы	18.12.2023
Денежные средства	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2023

### Описание деятельности:

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА КУБАНЬ» (далее - «Общество») и занимается оптовой и розничной торговлей легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами, а также, техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств (ОКВЭД - 45.11.1).

Общество применяет общеустановленную систему налогообложения (ОСН), в отношении торговой деятельности, а также в отношении оказываемых сервисных услуг. ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» осуществляет деятельность по юридическому адресу, а также имеет подразделения:

*Обособленное подразделение №1 350910, Россия, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Щорса, ул. 50, КПП 231045001.*

*Обособленное подразделение №2 354055, Россия, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Кипарисовая (Центральный р-н) 16, КПП 236645001.*

*Обособленное подразделение №3 350000, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Володи Головатого, 311, помещение, 149, КПП 230845001.*

*Обособленное подразделение №4 354003, Россия, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Конституции СССР, ул. 48, КПП 236645002.*

*Обособленное подразделение №5 414056, Россия, Астраханская обл, г. Астрахань, ул. Латышева, зд. 166, КПП 300045001.*

*Обособленное подразделение №6 350010, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар г, ул. Ростовское Шоссе, 30Д, КПП 231145003.*

Для осуществления своей деятельности ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» арендует следующие объекты, расположенные по адресу:

*Нежилое здание, площадь 643,2 кв.м г. Сочи, Конституции СССР, 48, арендодатель АВТОПРЕМЬЕР СОЧИ ООО;*

*Земельный участок (13 210 кв. м) г. Краснодар, Ростовское Шоссе, уч 30Д, арендодатель Иванков Николай Сергеевич ИП, 231102598548, Курлыкин Вячеслав Викторович ИП, 010501568552;*

*Нежилое помещение (847,1) г. Астрахань, ул Латышева, здание, 16 б, арендодатель ИП Пастухов Олег Борисович, 301501141193;*

*Нежилое помещение (991,5 кв.м.) и парковочная площадь(371,48 кв. м.) г. Краснодар ул. Передовая, 73, арендодатель Коновалов Владимир Павлович ИП, 230903603318;*

*Нежилое помещение, площадь 1000 кв.м г. Сочи, Кипарисовая, 16, Нежилое помещение, площадь 1000 кв.м г.(2 этаж) Сочи, Кипарисовая, 16 арендодатель Макаренко Светлана Юрьевна ИП, 232014448930;*

*Нежилое помещение, площадь 356 кв.м г. Краснодар, ул. Володи Головатого, 311 (ГАЛЕРЕЯ), арендодатель РЕГИОНИНВЕСТ ООО, 2308256418.*

ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» имеет в собственности следующие объекты, расположенные по адресу: **Краснодарский край, город Краснодар, Прикубанский округ, ул. Им. Дзержинского, д. 229/5**

- земельный участок, с кадастровым номером 23:43:01180016:93, категория земель: земли населенных пунктов - для строительства и эксплуатации торгового центра по продаже и обслуживанию автомобилей;

- нежилое здание, этажность 2, площадью 1049,8 кв.м, кадастровый номер 23:43:0118001:2376;

- нежилое здание, этажность 2, площадью 848,6 кв.м, кадастровый номер 23:43:0118001:2377.

ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» имеет долю в уставном капитале юридического лица:

Дата регистрации	Наименование	ИНН	Доля	Сумма
16.08.2021	<a href="#">ООО "ОПТИМА ЮГ"</a>	2311322830	50%	5 тыс. руб.

*Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».*

*Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.*

## **II. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Информация о непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. В планах организации отсутствуют намерения или потребность в ликвидации или прекращении деятельности, как хозяйствующего субъекта.

Бухгалтерский учет в ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» ведется с применением программного комплекса 1С: «Бухгалтерия 8.3».

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Общество арендует здание автосалона (недвижимость), в котором осуществляет свою торговую деятельность.

#### **4. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

##### *Материалы*

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по методу ФИФО.

##### *Товары для перепродажи*

При выбытии приобретенные для перепродажи запасные части, учитываются по методу ФИФО.

При выбытии приобретенные для перепродажи автомобили, учитываются по себестоимости каждой единицы.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в расходы на продажу.

Последствия изменений в учетной политике, связанных с переходом на применение ФСБУ 5/2019, отражаются перспективно (без изменения данных бухучета, сформированных ранее). (п. 47 ФСБУ 5/2019)

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. (п.2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

##### *Незавершенное производство*

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости.

#### **5. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

## **6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете движении денежных средств**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

## **7. Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **8. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

## **9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства, оценочные значения***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

– оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков в следующем порядке. Ежемесячные отчисления в резерв = Фактические расходы на оплату труда и страховые взносы на них за месяц  $X$  / ежемесячный процент отчислений в резерв  $/100$ .

Начисление резерва производится ежемесячно.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В 2023 году было создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников организации.

Постоянно на 31.12.2023 г. размер оценочного обязательства по неиспользованным отпускам составляет 15 214 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до 31.12.2024 г.

Организация создаёт резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по просроченной

задолженности свыше 365 дней, не обеспеченной гарантиями и поручительствами.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, так как просроченная задолженность отсутствует.

## **10. Доходы**

Выручка от продажи продукции отражалась по мере отгрузки продукции и предъявления им расчетных документов. К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, связанные с реализацией автомобилей, запасных частей, услуг гарантийного ремонта и обслуживания.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, в том числе доходы, в виде полученных премий, бонусов от поставщиков товаров, начисленных процентов по выданным займам, доходов от сдачи имущества в аренду и субаренду.

## **11. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с реализацией покупных товаров: автомобилей, запасных частей.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу, расходы на транспортировку, на содержание автомобилей для тест-драйва. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей товаров, оказанием услуг.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» (подраздел 2.1 «Наличие и движение основных средств») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2. Запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе, тыс. руб.	10 690	387
Средства на расчетных счетах, тыс. руб.	95 900	29 033
Переводы в пути, тыс. руб.	23 306	28 703
<b>Итого денежные средства, тыс. руб.</b>	<b>129 895</b>	<b>58 123</b>

### **5. Кредиты и займы**

Информация по раскрытию кредитов и займов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **6. Кредиторская задолженность**

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2023 года ООО "ОПТИМА КУБАНЬ" не имеет просроченной кредиторской задолженности.

### **7. Выручка от продаж**

В 2023 году выручка Общества, полученная в связи с продажей товаров, услуг, сформирована по следующим видам:

Номенклатурные группы	Сумма, тыс. руб.
Автомобили	14 162 010,68
Гарантийный заказ	57 969,40
Дополнительное оборудование	48 998,72
Запчасти	10 544,63
Ремонт автомобилей сотрудников	1 914,65
Сервисный клиентский заказ	25 933,57
Страховой ремонт	991,84
Техническое обслуживание (ТО)	126 191,15
ФП кредит	597 959,41
<b>Выручка всего</b>	<b>15 032 514,04</b>

### **8. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, услуг по видам:

Номенклатурные группы	Сумма, тыс. руб.
Автомобили	14 371 840,51
Гарантийный заказ	60 398,86
Дефектовка	17,20
Дополнительное оборудование	24 861,37
Запчасти	9 716,91



Рекламация Сервис	4,08
Ремонт автомобилей сотрудников	2 863,47
Сервисный клиентский заказ	22 177,59
Страховой ремонт	1 271,24
Техническое обслуживание (ТО)	85 355,65
<b>Всего себестоимость продаж</b>	<b>14 578 506,89</b>

Коммерческие расходы и управленческие расходы Общества сформированы по видам:

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Амортизация	6 270
Командировочные расходы	1 017
Материальные расходы	20 638
Налоги и сборы	2 106
Не учитываемые в целях налогообложения	697
Обязательное и добровольное страхование имущества	1 052
Оплата труда	62 346
Представительские расходы	137
Прочие расходы	131 532
Расходы на рекламу (нормируемые)	137
<b>Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>225 933</b>

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Амортизация	1 426
Командировочные расходы	440
Материальные расходы	4 795
Налоги и сборы	167
Не учитываемые в целях налогообложения	41
Обязательное и добровольное страхование имущества	1 041
Оплата труда	208 619
Представительские расходы	4
Прочие расходы	105 346
Расходы на рекламу (нормируемые)	30 453
<b>Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>352 333</b>

## 9. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы Общества сформированы по видам:

<b>Вид доходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 137,38

Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 095 752,92
Реализация права требования после наступления срока платежа	143,83
Сдача имущества в аренду или субаренду	2 510,93
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 022,65
<b>Прочие доходы в отчете о финансовых результатах</b>	<b>1 103 568</b>
Прочие расходы Общества сформированы по видам:	
<b>Вид расходов</b>	<b>Сумма тыс. руб.</b>
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 897,79
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 282,60
Прочие косвенные расходы	49,30
Расходы на услуги банков	42 523,73
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	454,53
Реализация права требования после наступления срока платежа	8 188,77
Сдача имущества в аренду или субаренду	502,19
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 379,18
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	490,57
<b>Прочие расходы в отчете о финансовых результатах</b>	<b>69 769</b>

## 10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

## 11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют.

## 12. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества в размере – 773 737 тыс. руб. По итогам работы за 2023 г. получена прибыль в размере 535 839 тыс. руб.

ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» в обозримом будущем и в том числе в 2024 году планирует продолжать осуществление деятельности по продаже и ремонту автомобилей.

Прекращение или изменение деятельности не планируется.

### 13. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Посостоянию на 31.12.2023 г. организацией выданы следующие залоги и поручительства на сумму 1 219 505 тыс. руб.

### IV. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» являются: Физические лица:

- Капёнкин Игорь Вячеславович – Директор общества с 16.09.2020г., учредитель с долей участия в уставном капитале общества 50% с 27.10.2020г.;
- Шабает Алексей Валерьевич - учредитель с долей участия в уставном капитале общества 50% с 10.11.2020г.

Конечными бенефициарами ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» являются:

- Капёнкин Игорь Вячеславович
- Шабает Алексей Валерьевич

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 году составил 46 065 тыс. руб.

### V. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2023 году имело место выдача заемных средств взаимозависимому лицу, информация приведена в таблице:

Взаимосвязанные стороны	Остаток на 31.12.2023 г., руб.	Выдано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., руб.
Шабает Алексей Валерьевич, договор займа	30 000	0	0	30 000
Капёнкин Игорь Вячеславович, договор займа	0	0	0	0

### VI. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

#### I Финансовые риски

##### 1. Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации,
---------	---	---

Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот.
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
- евро	-	
- доллар США	-	
- другая:		
Другие:		

## 2. Кредитные риски

Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств (тыс. руб.)

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства, залоги
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	5344	42 771	1 193 150	-	1 219 505
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:	-	-	-	-	-
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (работники, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

## 3. Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Виды обязательств/ сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты	-	-	-	2 632 930	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская долженность	-	-	-	229 319	-	-

### Другие виды рисков

Факторы	Наличие воздействия Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
<b>1. Правовые риски</b>		
Изменение валютного регулирования	да	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	да	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	да	При изменении может повлиять на сумму уплачиваемых в бюджет налогов
Другое:	-	-
<b>2. Страновые и региональные риски</b>		
Изменение экономической ситуации	-	Не предвидится
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
Другое:		
<b>3. Репутационный риск</b>		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	нет	Качество товара высокое
Другое:		
<b>4. Другие риски</b>		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	нет	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия важных для организации патентов, лицензий	нет	Деятельность не лицензируется
Другое:		

## VII. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраченных за 2023 год ООО «ТЕМП АФТО ФКДД» были учтены в составе коммунальных платежей по договорам аренды недвижимого имущества перечисленных на стр. 3 Пояснений.

## VIII. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Деятельность, осуществляемая организацией, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2023 году деятельность общества не приостанавливалась.

В 2023 году организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (дезинфекция рабочих помещений, регулярное измерение температуры, использование оборудования для обеззараживания воздуха, и другие меры, рекомендованные Роспотребнадзором для работодателей по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах).

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Простои в использовании основных средств места не имели. Сокращение штата в 2023 году место не имело.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Руководство уверено в том, что ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

## **IX. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности**

В 2023 года были объявлены санкции в отношении ряда российских организаций, включая банки. В течении года наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках курса рубля по отношению к доллару и евро.

Общество расценивает данные события как события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, не требующих корректировок бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2023 год (некорректирующие события), оценить последствия которых с достаточной степенью уверенности в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Основным видом деятельности общества является оптовая и розничной торговля легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами, а также, техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств (ОКВЭД -45.11.1).

В период указанных событий общество не приостанавливает деятельность.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения с способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

## **X. Информация о фактах хозяйственной жизни с участием связанных сторон**

Связанными сторонами по отношению к ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» являются:

— По руководителю — Капёнкин Игорь Вячеславович — Директор ООО "ОПТИМА КУБАНЬ"

Участвует еще в 5 организациях:

- ООО "ОПТИМА ЛАЙН" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д. 229/5, помещ. 1/2

Должность Генеральный Директор — Капёнкин Игорь Вячеславович

- ООО "АНД" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д. 229/5, помещ. 7

Должность Генеральный Директор — Капёнкин Игорь Вячеславович

- ООО "ОПТИМА МК" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д. 229/5, помещ. 5

Должность Генеральный Директор — Капёнкин Игорь Вячеславович

- ООО "ОПТИМА ЮГ" Действующая

350022, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Восточно-Кругликовская, д. 68/1, помещ. 31

Должность Генеральный Директор — Капёнкин Игорь Вячеславович

— По учредителям — Капёнкин Игорь Вячеславович, Шабаев Алексей Валерьевич

- ООО "ОПТИМА ЛАЙН" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д. 229/5, помещ. 1/2

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

Капёнкин Игорь Вячеславович — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "ВСВ" Действующая

352570, Краснодарский край, р-н Мостовский, пгт Мостовской, ул. Гоголя, д. 111

Шабаев Валерий Сергеевич — учредитель, 50% — доля владения

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "ВСВ-ИНВЕСТ" Действующая

350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Восточно-Кругликовская, дом 68/1

Шабаев Валерий Сергеевич — учредитель, 50% — доля владения

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "ОПТИМА КРАСНОДАР" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д. 229/5, помещ. 1/2

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

Капёнкин Игорь Вячеславович — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "ОПТИМА КРАСНОДАР" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д.

229/5, помещ. 1/2

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

Капёнкин Игорь Вячеславович — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "АНД" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д.

229/5, помещ. 7

Капёнкин Игорь Вячеславович — учредитель, 80% — доля владения

Шевченко Дмитрий Александрович — учредитель, 20% — доля владения

- ООО "ВСВ-ГИДРОСТРОЙ" Банкротство

350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Восточно-Кругликовская, дом 68/1

Шабаев Валерий Сергеевич — учредитель, 50% — доля владения

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "ОПТИМА МК" Действующая

350900, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Дзержинского, д.

229/5, помещ. 5

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

Капёнкин Игорь Вячеславович — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "РЦ "МАЛЫЙ АХУН" Действующая

354024, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Фурманова (Хостинский Р-Н), д. 7

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель

- ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА "ВСВ"" Ликвидирована

352570, Краснодарский край, р-н Мостовский, пгт Мостовской, ул. Гоголя, д. 111

Шабаев Валерий Сергеевич — учредитель, 50% — доля владения

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 50% — доля владения

- ООО "ВСВ-ПРИКУБАНСКИЙ" Действующая

350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Восточно-Кругликовская, д. 68/1, офис 1

Шабаев Алексей Валерьевич — учредитель, 100% — доля владения

Конечными бенефициарами ООО «ОПТИМА КУБАНЬ» являются:

Капёнкин Игорь Вячеславович

Шабаев Алексей Валерьевич

Генеральный директор  
ООО «УК ОПТИМА»

Капёнкин И.В.

28 марта 2024 года