



29 марта 2024г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с ограниченной ответственностью НОРД-АВТО за 2023 год.**

Сведения об организации

Сокращенное наименование на русском языке ООО "НОРД-АВТО"

Дата регистрации 10.06.1996год.

ООО «НОРД-АВТО» занимается оптово-розничной продажей автотранспортных средств, автомобильных деталей, узлов и принадлежностей к ним, посреднической деятельностью по автокредитованию, сдачей в аренду основных средств и производственных площадей, ремонтом автотранспортных средств. Общество осуществляет нелицензируемые виды деятельности. **Генеральный директор общества Просвирнин Владимир Николаевич** (протокол собрания участников от 11.06.1996г.)

Юридический адрес предприятия: 170002,г.Тверь, ул. Коробкова, д.5.,

Фактический адрес- ул. Коробкова, д.5,

обособленное подразделение по адресу: г.Тверь, Московское ш., 11.

Предприятие имеет в собственности Автоцентры по адресу Московское ш., 11, Коробкова д.5. и два земельных участка: по ул. Коробкова 5 -1680 кв.м., по Московскому ш.11 -14763 кв.м.

В 25 октября 2023 году был закрыт филиал (КПП 691443001) по продаже автомобилей в городе Ржев по адресу г.Ржев, Осташковское шоссе, д.12.

Бенефициаром Общества является генеральный директор Просвирнин Владимир Николаевич владеющий 51% уставного капитала организации. Состав участников Общества представлен полностью физическими лицами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 30 человек (численность работающих на 31.12.2022г. составила 30 человек),.

Заработная плата выплачивается за первую половину месяца 29 числа, за вторую 14 числа месяца, следующего за отчетным.

Резерв на оплату предстоящих расходов по отпускам на 31 декабря 2023г составил 1 675тыс.руб.

Система оплаты труда в организации регулируется нормативными актами:

Положение об оплате труда и премировании

Правила внутреннего трудового распорядка

Положение об отпусках

Предприятие находится на общей системе налогообложения, является плательщиком НДС.

В 2009 году был увеличен уставный капитал предприятия до 8508т.р., в 2011 до 10 000т.р. В 2017 году в результате реорганизации в форме присоединения уставный капитал организации увеличился на 10 т.руб. **На 31 декабря 2023г. Уставный капитал составляет 10 010 т.руб.**

В 2013 году изменился состав участников общества путем отчуждения долей дарением, с 2014 по 2023 год изменений в составе участников нет.

В 2021 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 10 545 000 рублей.

За 2023 год чистая прибыль организацией не использовалась, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

У организации есть товарный знак (Свидетельство о регистрации № 374672 от 19.04.2018г. срок действия до 07.02.2028г.)

Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом от 31 декабря 2021года.

Существенные элементы учетной политики:

- порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции полностью.

Управленческие расходы признаются в полной сумме, относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

- порядок признания выручки.

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капитальных вложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018.

С 1 января 2022 года увеличена стоимость объектов, включаемых в состав основных средств, до 100 000 руб.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация применяет альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (упрощенно ретроспективно) и не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

- активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так;
- дооценки, если основные средства учитывались по переоцененной стоимости.

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации, не начисляет амортизацию на стоимость земельных участков.

Метод списания запасов – по средней себестоимости.

Резервный капитал организацией не формируется, т.к. устав организации не предусматривает необходимости создания резервного капитала.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания

Существенных изменений в Учетную политику на 2023 год не вносилось.

Пользуясь правом, предоставленным п.5 ст.149НК РФ, организация заявила об отказе от использования освобождения от НДС по гарантийному ремонту с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Предприятие применяет ПБУ № 18/02.

Информация о существенных фактах прошлых лет

Внеочередным общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «НОРД-АВТО» принято решение о реорганизации ООО «НОРД-АВТО» в форме присоединения другого юридического лица – ООО «Автограф» (Протокол №3 от 30.09.2016г.). Утвержден Договор о присоединении от 30 сентября 2016 года. Уставный капитал участвующих в присоединении юридических лиц складывается. На указанном основании уставный капитал ООО «НОРД-АВТО» увеличился до размера 10 010 000 рублей. В связи с реорганизацией принято решение не менять единоличный исполнительный орган Общества с ограниченной ответственностью «НОРД-АВТО».

Внесена запись в ЕГРЮЛ о реорганизации юридического лица ООО «НОРД-АВТО» в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО «Автограф».

Дата внесения записи 10 февраля 2017 года.

Перед составлением годовой отчетности за 2023 год проведена инвентаризация имущества и обязательств на основании приказа № от 29.12.2023г.. В ходе инвентаризации товаров, запасов, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, займов и кредитов не было выявлено недостачи, пересортицы и излишков.

Срок полезного использования

Здания	950 месяцев
Сооружения	121 месяц
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 месяц
Офисное оборудование	25 месяцев
Транспортные средства	37 месяцев с июля 2015 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 месяц

Состав основных средств организации:

Группа учета ОС		амортизация	ос стр.1150
Здания	219 287 829,46	82 086 587,43	137 201 242,03
Сооружения	30 446 355,76	23 552 425,44	6 893 930,32
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 425 758,69	10 463 506,71	4 962 251,98
Офисное оборудование	2 057 892,24	1 459 664,64	598 227,60
Транспортные средства	21 128 697,48	5 556 506,66	15 572 190,82
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 442 702,76	871 334,58	571 368,18
Земельные участки	3 659 144,13		3 659 144,13
Другие виды основных средств	1 658 627,05	1 166 741,25	491 885,80
Итого	295 107 007,57	125 156 766,71	169 950 240,86

вложения во внеоборотные активы

5 204 777,62

Итого стр. 1150

175 155 018,48

В составе основных средств имеются средства подлежащие государственной регистрации.

В 2023 году основные средства, требующие государственной регистрации не приобретались.

Наименование объекта	Регистрационный документ	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2023, руб.
1	2	3
Автоцентр на Московском шоссе, д.11	свидетельство 69АБ №433045 от 08.06.2009	178 317 497,03
Артезианская скважина лит I	свидетельство 69-АВ №549855 от 31.08.2012	2 363 149,42
Артезианская скважина лит II	свидетельство 69-АВ №549856 от 31.08.2012	1 667 732,42
Здание насосной над артскважинами	свидетельство 69 АБ №433044 от 08.06.2009	2 252 188,33
Очистные сооружения	свидетельство 69 АБ №429463 от 15.06.2009	6 082 812,68
Здание предпродажной подготовки автомобилей	Выписка из ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним, удостоверяющая проведенную государственную регистрацию прав от 30.09.2020г.	2 719 979,72
Автоцентр на ул. Коробкова, д.5	Выписка из ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним, удостоверяющая проведенную государственную регистрацию прав от 30.09.2020г.	35 998 164,3,8

На балансе Общества отражены земельные участки стоимостью 3 659 144 руб. :

Наименование объекта	Балансовая стоимость, руб.	Регистрация права собственности	Кадастровый номер	Место расположения участка
Земельный участок 14 763 кв.м.	3 435 896,33	свидетельство о праве 69 АБ №106308 от 21.04.2008	кадастр.№69:40:020007177:0067	Тверь, Московское шоссе, 11
Земельный участок площадью 1680 кв.м	223 247,80	свидетельство 69-аа №479916 от 17.12.2003	кадастр.№69:40:04:00;083;0018	Тверь, ул.Коробкова, д.5

С кадастровой стоимости земельных участков Обществом уплачивается земельный налог.

Общая сумма земельного налога, начисленного по данным налоговых расчетов за 2032 год, составила 703 632 рублей.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

Займы и кредиты

Состав финансовых вложений представлен займами, выданными другим организациям.

№ п/п	Наименование	Сумма Тыс.руб.	Вид вложений	Дата погашения
	стр. 1270	131 635	-	-
1	ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	10 000	Договор займа б/н от 20.06.2022	07.05.2027
2	ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	3 500	Договор займа б/н от 05.12.2023	05.12.2028
3	ООО «АВТО-ПРОФИ»	18 700	Договор займа б/н от 13.10.2023	13.10.2028
4	ООО «НОРД-АВТО Ржев»	500	Договор займа б/н от 08.08.2014	31.12.2024
5	ООО «НОРД-АВТО Ржев»	10 995	Договор займа б/н от 24.08.2012	31.12.2024
6	ООО «НОРД-АВТО Ржев»	15 050	Договор займа б/н от 15.11.2022	15.11.2027
7	ООО «НОРД-АВТО Трейд»	2 570	Договор займа б/н от 28.09.2022	28.09.2027
8	ООО «Альянс НОРД-АВТО»	1 370	Договор займа б/н от 27.12.2023	27.12.2028
9	ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	2 500	Договор займа % от 30.06.2021	30.06.2026
10	ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	18 450	Договор займа % от 13.10.2021	13.10.2026
11	«ООО НОРД-АВТО-ЦЕНТР»	21 200	Договор займа б/н от 16.09.2021	16.09.2026
12	«ООО НОРД-АВТО-ЦЕНТР»	20 450	Договор займа б/н от 27.08.2012	31.12.2024
13	ООО «НОРД-АВТО-ЦЕНТР»	3 400	Договор займа б/н от 19.09.2019	31.12.2024
14	ООО «НОРД-АВТО-ЦЕНТР»	2 300	Договор займа б/н от 28.03.2019	31.12.2024
15	ИП Якимова Т.В.	1 000	Договор займа б/н от 04.03.2014	31.12.2024
	ИТОГО	131 635		

Утвержденный лимит наличных денежных средств в кассе организации на 2023 год составляет – 6 000 000 рублей.

На уставную деятельность оформлены кредиты в ПАО Сбербанк..

Расходы по начисленным процентам за 2023 г. составили - 19 435 165,85р. стр. 2330

По состоянию на 31.12.2023 г. по коду показателя 1410 отражена основная задолженность по долгосрочным заемным обязательствам в размере 82 205 691руб.

(кредиты – 71 055 691,00 руб., займы - 11 150 000,00р.)

Задолженность по краткосрочным заемным обязательствам и процентам отражена в составе краткосрочных обязательств по коду 1510 в сумме – 94 273 068,80руб. % по кредитам и займам – 2 265 335руб. , по кредитам 92 007 733,92руб.

Наименование кредитора	Сумма (лимит) по договору тыс.руб.	Сумма задолжен- ности на дату 31.12.2023г.	Дата получе- ния кредита (займа)	Дата погаше- ния кредита (займа)	% ставка	Проценты на 31.12.2023, руб.
ПАО СБЕРБАНК Кредитный 00930021/86071200	55 000	55 000 000	30.12.2021	29.12.2028	12%	198 904,22
ПАО СБЕРБАНК Кредитный НКЛ 00450019/86071200	16 056	16 055 691	12.04.2019	11.04.2026	11,6%	56 128,94
ООО «Альянс НОРД-АВТО»		0,00	28.06.2023	28.06.2028	5%	369,90
ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»		9 000 000	29.11.2021	15.04.2026	5%	743 151,24
ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»		2 000 000	29.03.2023	29.03.2028	5%	824 640,83
ООО «НОРД-АВТО РЖЕВ»		100 000	29.09.2023	29.09.2028	5%	1 671,36
ООО «НОРД-АВТО-ЦЕНТР»		50 000	28.09.2023	28.09.2028	5%	38 630,24
Итого	стр.1410	82 205 691				
ПАО СБЕРБАНК Овердрафт №400K00KVE от 11.08.2023(ключевая+3,5%)	20 000	13 256 762,52	11.08.2023	07.05.2024	ключевая+3,5 %	145 519,88
ПАО СБЕРБАНК Кредитный ВКЛ N400D00KTG-001 от 21.07.2023 г. (ключ+3,8%)	80 000	78 750 971,40	21.07.2023	21.04.2024	ключевая+3,8 %	256 318,27
%		2 265 334,88				
Итого	В стр.1510	94 273 068,80				

Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

По видам деятельности состав доходов следующий:

Вид деятельности	Сумма выручки в т.ч. НДС за 2022 год, руб.	Сумма выруч- ки в т.ч. НДС за 2023 год, руб.	Сумма выручки без НДС за 2023 год, тыс.руб.	Доля в %
Аренда	9 957 380,90	9 944 773,24	8 287 310,80	1,28
Продажа автомобилей	452 264 956,00	362 805 364,35	325 744 644,87	50,47
Продажа б/у автомобилей	361 254 916,00	238 296 001,89	235 814 142,64	36,53
Продажа аксессуаров, зап.частей	106 468 866,29	84 244 795,80	70 203 977	10,88
Прокат автомобилей и услуги	396 700,00	261 150,00	217 625,01	0,03

эвакуатора, регистрация ТС				
Агентское вознаграждение	1 371 964,01	90 010,00	75 008,33	0,01
Гарантийный ремонт автомобилей	10 545 935,26	6 157 270,71	5 131 058,58	0,79
ВСЕГО ВЫРУЧКА	942 260 718,46	701 799 368,99	645 473 788,33	100
НДС (90.3)	106 180 790,65	56 325 580,66		
Итого выручка от продажи без НДС	836 079 927,81	645 473 784,71		
(стр. 2110 Отчета о фин. результатах)	836 080 тыс.руб.	645 474 тыс.руб.	645 474 тыс.руб.	

Наибольший удельный вес в составе выручки занимает выручка от продажи автомобилей (50,47%), продажи б/у автомобилей (36,53%).

В 2023 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Обороты по кредиту счета 44 «Расходы на продажу» в сумме 62 523 тыс. руб. включены в состав показателя «Коммерческие расходы», отражаемого по коду 2210 Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Структура коммерческих расходов

Статья расходов	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Амортизация ОС и НМА	4 740 280,73	5 116 359,67
Амортизация ППА		381 676,25
Аренда транспорта	217 703,00	128 661,00
Гарантийный ремонт	5 131 058,58	8 788 279,43
ГСМ демо	21 368,50	14 013,40
ГСМ НА	167 308,13	141 856,18
ГСМ подмен	115 098,96	113 512,35
ГСМ продаж	806 504,27	647 329,07
ГСМ хоз	75 118,66	42 674,25
Доп.расходы на новые а/м(сертификат)	26 074,59	67 361,45
Доступ к программе "Помощь на дорогах"	800,00	
Доступ к программам		4 998,34
Интернет	76 665,35	195 350,37
Канцтовары		937,60
Комиссионное вознаграждение	1 442 966,37	651 053,60
Лицензии на ПП	78 888,59	78 888,66
Налоги и сборы	3 758 693,00	4 022 409,00
Обслуживание автотранспорта	858 042,01	947 235,36
Обслуживание и ремонт охранного оборудования	3 500,00	331 791,65
Обучение персонала	216 000,00	10 400,00
Общепроизводственные материалы	136 662,24	
Общехозяйственные расходы	2 829,17	
Общехозяйственные расходы	1 746 278,43	
Оргтехника и обслуживание орг техники	208 183,34	
ОС до 40 тыс. рублей	759 337,74	1 025 144,47
Охрана труда	4 000,00	326 893,85
Получение разрешений, регистрация и лицензирование	340 626,65	
Почтовые услуги	1 344,23	
Предпродажная подготовка а/м с пробегом	807 467,09	471 873,54
Предпродажная подготовка новых а/м	69 219,65	2 972 718,07
Представительские	8 530,00	
Проживание в гостинице во время командировок	51 044,00	149 112,48
Прочие	88 789,25	2 247 262,69
Прочие ИТ услуги	335 800,00	
Расходы на инструмент		32 666,67
Расходы на проезд при командировке	105 969,69	160 820,86
Расходы на социальные нужды (услуги)	25 325,00	
Реклама - доп.расходы	840 343,18	199 470,67
Реклама в интернете	8 976 807,26	5 587 945,40
Реклама на радио	369 443,00	459 896,00
Реклама на телевидении	31 416,67	
Реклама наружная	463 600,00	208 155,00
Рекламные акции	4 176,17	132 930,00
Сервера и сетевое оборуд., ПК, комплектующие	178 583,32	
Содержание зданий (техническое обслуживание)	74 743,33	
Спец.одежда	116 088,33	55 079,12
Страхование авто	333 750,04	552 381,23

Страхование недвижимости	114 371,69	
Страхование прочее	229 178,63	69 342,07
Суточные при командировках	6 300,00	41 000,00
Текущий ремонт зданий и сооружений	297 743,70	
Транспортные (услуги)	36 700,00	
Услуги нотариуса, юриста и прочих сторонних организации	341 243,74	287 158,38
Услуги связи	107 393,27	
ФОТ	27 206 648,04	34 616 789,86
Итого строка 2210	62 523 218,68	71 281 427,99

Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Просвирнин В.Н. – генеральный директор

Григорьев А.А.-директор по развитию бизнеса

Сиволобов С.А.-директор дилерского центра

Заработная плата ОУП за 2022 -2023 год составила

Организация : ООО "НОРД-АВТО"	2023 год	2022 год
1. Начислено	2 666 923,18	2 866 956,97
Оклад по дням	1 771 541,38	1 680 812,90
Месячная премия (к окладу)	332 316,00	305 256,30
Командировка по среднему	19 650,00	25 882,14
Оплата отпуска по календарным дням	108 391,80	217 207,63
Комиссионная оплата труда	425 024,00	437 798,00
Месячная премия	0,00	200 000,00
Мат.помощь при рождении ребенка	10 000,00	
2. Доходы в натуральной форме	0,00	1 000,00
Сверхнормативные командировочные	0,00	1 000,00
3. Удержано	689 545,62	538 840,64
НДФЛ исчисленные	344 309,00	538 840,64
Удержание по исп.листу	345 236,62	

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника. Отпускные с учетом страховых взносов = Количество неиспользованных дней отпуска * Средний дневной заработок работника * (1+Тариф всех страховых взносов для сотрудника в % / 100%) (на 2022 7,66%)

Себестоимость за 2022-2023 год, отраженная по коду 2120 Отчета о прибылях и убытках в сумме тыс.руб.

ООО "НОРД-АВТО" Головной офис		Филиал "НОРД-АВТО" Ржев	Итого 2023 год
90.02/10	88 563,64		88 563,64
90.02/41	580 648 848,58	587 895,25	581 236 743,83
90.02/45	2 482 882,00		2 482 882,00
Итого	<u>583 220 294,22</u>	<u>587 895,25</u>	<u>583 808 189,47</u>
ООО "НОРД-АВТО" Головной офис		Филиал "НОРД-АВТО" Ржев	Итого 2022 год
90.02/10	1 370 001,85		1 370 001,85
90.02/41	722 024 882,01	15 053 897,50	737 078 779,51
90.02/20	1 044 799,58		1 044 799,58
Итого	<u>724 439 683,44</u>	<u>15 053 897,50</u>	<u>739 493 580,94</u>

В приложении 6 «Затраты на производство» в строке 5610 материальные затраты указана в том числе себестоимость проданных товаров 2023 в сумме – 588 562тыс.руб., 2022 в сумме – 742 958 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Статьи доходов	2022 год	НДС	Сумма без НДС 2022г.	2023 год	НДС	Сумма без НДС 2023г.
Реализация ОС	20 524 300,00	3 420 716,65	17 103 583,35	1 944 000,00	324 000,00	1 620 000,00
Реализация прочего имущества	47 534,00	7 922,34	39 611,66	20 407,71	3 401,29	17 006,43
Реализация материалов	1 210,00	201,67	1 008,33	3 100,00	516,67	2 583,33
Прочие	1 293 341,80	16,37	1 293 325,43	886 964,76		886 964,76
Бонусы, премии, вознаграждения	8 067 403,00		8 067 403,00	2 496 835,40		2 496 835,40
Излишки в результате инвентаризации	60 680,74		60 680,74	26 779,35		26 779,35

Чермет,макулатура	267 919,60		267 919,60	64 654,00		64 654,00
Прочие доходы(претензии)				36 850,00		36 850,00
Прочие доходы (списание долга)	7 300 000,00		7 300 000,00	27 848 090,00		27 848 090,00
Списана задолженность	102 381,16		102 381,16	123 462,91	31 615,65	91 847,26
Финансовая помощь от учредителя	2 750 000,00		2 750 000,00			0,00
Прочие доходы(возмещение оплаты банковских комиссий)				329 579,75		329 579,75
Резерв по сомнительным долгам	2 817 789,43		2 817 789,43	286 054,98		286 054,98
Филиал "НОРД-АВТО" Ржев						
Занижение(завышение) доходов прошлых лет				2 374,00	785,41	1 588,59
Прочие доходы	2,00		2,00			
Излишки в результате инвентаризации	33 404,32		33 404,32	328,95		328,95
Реализация ОС	1 600 000,00	266 666,67	1 333 333,33			
Реализация материалов			0,00			
Списание задолженности				34 990,00		34 990,00
Резерв по сомнительным долгам	3 177 186,50		3 177 186,50	1 385,15		1 385,15
Итого:			44 347 628,85			33 745 537,95

Расшифровка прочих **расходов** (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Расходы	Сумма 2022г.	Сумма 2023г.
Расходы реализация ОС	8 820 721,52	1 020 761,62
Расходы реализация прочего имущества	36 906,33	16 076,18
Пени, штрафы	57 019,37	71 030,81
Услуги банков	2 676 866,61	993 881,95
Гос.пошлины с сборы		26 575,00
Занижение(завышение) доходов прошлых лет		747 904,62
Услуги нотариуса, оценка	18 550,00	15 190,00
Реализ.материалов	1 807,75	2 428,00
Членские взносы РОАД	31 096,00	250 872,00
Чермет,макулатура		32 852,00
Списание НДС	69 948,12	61 874,10
НДС с подарков	47 108,22	
Списание задолженности	319 132,47	120 196,74
Подарки по акции	161 426,70	1 784,53
Гарантийное обслуживание (списание з/ч по претензиям)	14 576,33	685,21
Резерв по сомнительным долгам	2 804 042,88	200 333,43
Прочие	2 790 022,88	1 518 649,60
Филиал "НОРД-АВТО" Ржев		
Расходы реализация ОС	382 478,77	
Услуги банков	100 694,90	17 140,61
Резерв по сомнительным долгам	2 425 586,50	467,15
Занижение(завышение) доходов прошлых лет		26 301,37
Списание задолженности	25 630,00	91 474,65
Прочие	76 595,32	78 167,88
Итого:	20 860 210,67	5 294 647,45

В составе расходов будущих периодов у организации учитываются неисключительные права на лицензионные программные продукты.

Расшифровка сумм по забалансовым операциям.

Стоимость арендованных ОС на 31 декабря 2023 года составила 2 022тыс.руб

НОРД-АВТО ТРЕЙД	2 021 817,50
Автомобиль Citroen SpaceTourer FEEL M - 2.0Hdi 150л.с. МТ 4х4 ДЕМО VIN: Z8TVEAHXNMM000301	2 021 817,50
Итого	2 021 817,50

Стоимость сданных в аренду ОС на 31 декабря 2023 года составила 44 840тыс.руб.

ИП Пашинский В.В.	1 720 601,21
Аренда помещения	1 720 601,21
ООО «Альянс НОРД-АВТО»	141 449,28
Аренда помещения 46,5 кв.м.	141 449,28
ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	4 025 634,34
Аренда помещения 195,27кв.м, Коробкова 5	661 275,21
Аренда земельных участков 600 кв.м Московское шоссе 11, 235,37 кв.м Коробкова 5	3 364 359,13
ООО «Фиолетовый мир»	483 920,50
Аренда оборудования	483 920,50
ИП Якимова Т.В.	38 468 028,05
Аренда помещения по дог 1 Н-А от 20.11.08 (м.ш.)	36 443 751,85
Аренда оборудования	2 024 276,20
Итого	44 839 633,38

Расшифровка сумм остатков по полученным обеспечениям на 31 декабря 2023г.

НАИМЕНОВАНИЕ организации от которой полу- чено обеспечение	Сумма (зало- вая стоимость), руб.	Вид обяза-тельства	Дата воз- ник.обеспеч ив. обязат-ва	Дата прекра- щения обес- печив. обяза- тельства	
Поручительство к дог. ВКЛ №400D00KTG-001					ПАО СБЕРБАНК
-Просвириин В.Н.		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
- ООО «АВТО ФРАНС»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ИП Пашинский		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ИП Якимова Т.В.		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «Норд-АвтоТрейд»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «Альянс НОРД-АВТО»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «Норд-Авто Ржев»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»		поручительство	21.07.2023	21.04.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»		Предмет залога – движимое имущество: Система видеонаблюдения (Инвентарный номер: 80001471), Система контроля досту- па (Инвентарный номер: 80001472), Систе- ма пожарной сигнализации (Инвентарный номер: 80001473), расположенные по адресу: г. Тверь, Московское шоссе, д. 11, корп. 1. Предмет залога – недвижимое имущество: Автоцентр по продаже и обслуживанию автомобилей CITROEN. Кадастровый номер: 69:40:0200071:167; площадь, кв.м: 1463,8 Предмет залога – недвижимое имущество: Здание предпродажной подготовки автомо- билей; Кадастровый номер: 69:40:0200071:438; площадь, кв.м: 774,4			
-ООО «НОРД-АВТО Экс- перт»		Предмет залога – недвижимое имущество: Автоматическая станция налива, Кадастро- вый номер: 69:40:0200078:43, площадь застройки, кв.м: 2544,7, расположенного по адресу: г. Тверь, Московское шоссе, дом 12, строение 1 Коммерческая недвижимость: Земельный участок; Кадастровый номер: 69:40:0200078:2; Общая площадь, кв. м: 34466; расположенного по адресу: г. Тверь Московское шоссе, уч.12.			
Поручительство к дог. НКЛ №00450019/86071200					ПАО СБЕРБАНК
-Просвириин В.Н.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-Кудояров В.Н.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-Просвирина Е.В.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-Серковский М.Ю.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-Дука С.Ф.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-Григорьев А.А.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ИП Якимова Т.В.	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	

-ИП Пашинский	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «АВТО ФРАНС»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «НОРД-АВТО Эксперт»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «Норд-АвтоТрейд»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «Альянс НОРД-АВТО»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «Норд-Авто Ржев»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»	16 055 691,00	поручительство	12.04.19	11.04.2026	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»		Залог недвижимого имущества Право аренды земельного участка. Земельный участок Движимое имущество Объект незавершенного строительства в г. В.Волочек Автоцентр Московское ш.д.11,корп.1 4124кв.м.Московское ш.д.11 Участок 12 910кв.м.г.В.Волочек Технологическое оборудование 3 единицы			
Поручительство к дог. ВКЛ № № 400K00KVE					ПАО СБЕРБАНК
-Просвириин В.Н.	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «АВТО ФРАНС»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «Норд-АвтоТрейд»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «Альянс НОРД-АВТО»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «Норд-Авто Ржев»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ИП Якимов Т.В.	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
-ИП Пашинский	20 000 000	поручительство	11.08.2023	07.05.2024	
Поручительство к дог. НКЛ №00930021/86072200					ПАО СБЕРБАНК
-Просвириин В.Н.	55 000 000	поручительство	30.12.21	29.12.2028	
-ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	55 000 000	поручительство	30.12.21	29.12.2028	
-ООО «НОРД-АВТО Эксперт»	55 000 000	поручительство	30.12.21	29.12.2028	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»	55 000 000	поручительство	30.12.21	29.12.2028	
-ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»		Залог недвижимого имущества Право аренды земельного участка. Движимое имущество Автоцентр Московское ш.д.11,корп.1 4124кв.м.Московское ш.д.11 Право аренды 124 кв.м. Технологическое оборудование 3 единицы			
-ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»		Залог недвижимого имущества Земельный участок Автоматическая станция налива Московское ш.д.12,стр.1 2 544,7кв.м. Участок 34 466 кв.м.			

	Залоги на	Собственник	01.02.2022						
	Объект		площадь	Ст-ть (рын по оценке банка)	Дисконт	Ст-ть с дисконтом	Ст-ть за метр (г	Ст-ть за метр (залог.)	
Сбербанк	1 з/у Моск шоссе (69:40:0200071:67)	ООО "НОРД-АВТО"	14763	14 461 900,00	40%	8 677 140,00	979,60	587,76	
	2 з/у Коробкова (69:40:0400083:18)	ООО "НОРД-АВТО"	1680	7 074 450,00	40%	4 244 670,00	4 210,98	2 526,59	
	3 Автоцентр Рено (69:40:0200071:101)	ООО "НОРД-АВТО"	4783,1	130 157 100,00	40%	78 094 260,00	27 211,87	16 327,12	
	4 Автоцентр Лада (69:40:0000004:20)	ООО "НОРД-АВТО"	1308	40 088 550,00	40%	24 053 130,00	30 648,74	18 389,24	
	цех подготовки автомобилей	ООО "НОРД-АВТО"	82	2 494 752,42	40%	1 496 851,45	30 423,81	18 254,29	
	Итого					116 566 051,45			

В обеспечение по своим кредитам в залог передано недвижимое имущество.

Земельный участок 1 680 кв.м ул. Коробкова д.5

Земельный участок 14763 кв.м Московское ш.д11

Автоцентр 4783,1 кв.м. включая газопровод высокого давления 161 м, ¼ доли в праве газопровод низкого давления Московское ш.д11

Артезианские скважины (глубина 105м. и 150м.)

Насосная над скважинами 19,8 кв.м

Очистные сооружения 354 куб.м.

Производственное здание – 1 308 кв.м. ул. Коробкова д.5

Здание предпродажной подготовки автомобилей 82 кв.м Московское ш.д11

В обеспечение по своим кредитам в залог передано движимое имущество,

Технологическое оборудование 15 единиц.

Так же в обеспечение предоставлены 100% доли участия в Уставном капитале ООО «НОРД-АВТО»

Залоговая стоимость переданного имущества составила – 146 763 400 рублей(оценка банка).

Технологическое оборудование 7 единиц

Расшифровка сумм по выданным обеспечениям в виде залога и в виде поручения за третьих лиц на 31 декабря 2023г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Сумма руб.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение	Вид обязательства	поручение	Дата возникновения обеспечения	Дата прекращения обеспечения
К договору 512021-003145	60 000 000	ВТБ	Поручительство	60 000 000	14.09.2021	13.09.2024
К договору ВКЛ/РЦ5123-036176	20 000 000	ВТБ	Поручительство	20 000 000	30.03.2023	31.03.2025
К договору ВКЛ/РЦ5123-068922	30 000 000	ВТБ	Поручительство	30 000 000	30.03.2023	31.03.2025
К договору ОВК/РЦ5123-012955	15 000 000	ВТБ	Поручительство	15 000 000	11.04.2023	11.04.2025
К договору 61010060.122022КЛ	25 000 000	АО МОСОБЛБАНК	Поручительство, Залог движимого имущества (транспортного средства)	25 000 000	10.01.2023	10.12.2025

О составе связанных сторон (п.6 пбу 11/2008)

У организации есть юридические и физические лица способные оказывать влияние на деятельность организации. Доля физического лица являющегося генеральным директором ООО «НОРД-АВТО» в уставном капитале как самой организации, так и следующих организаций составляет более 50%:

Организации	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023г.
ООО «НОРД-АВТО ТРЕЙД»	765 128,99	26 728,00
ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	19 876 002,93	7 858,05
ООО «Альянс НОРД-АВТО»	47 980,00	1 102 012,25
ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»	13 803 865,54	65 828,85
ООО «НОРД-АВТО Ржев»	3 671 445,72	34 505,85
ООО «АВТО-ПРОФИ»	1 753 108,11	
ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	5 648 773,33	6 600,00
Итого:	45 566 304,62	1 243 533,00

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров аффилированным лицам, сдачу в аренду помещений, оборудования, земли, транспортных средств, выдачу займов, реализацию а/м по договору комиссии:

Организации	Доходы за 2023 год
ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»	35 158 446,33
- Договор аренды	2 520 000,00
- Договор на поставку товара	26 479 055,85
- Договор займа (проценты начисленные)	6 159 390,48
ООО «Альянс НОРД-АВТО»	536 376,02
- Договор аренды	137 940,00
- Договор купли-продажи	32 862,50
- Договор Агентский	1 000,00
- Договор займа (проценты начисленные)	364 573,52
ООО «АВТО-ПРОФИ»	1 753 108,11
- Договор купли-продажи	1 391 508,00
- Договор займа (проценты начисленные)	361 600,11
ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	31 322 809,73
- Договор аренды	1 947 156,00
- Договор на поставку з/ч	37 438,70
- Договор оказания услуг	10 000,00
- Договор займа (проценты начисленные)	1 521 950,03
- Договор купли-продажи	27 806 265,00
ООО «НОРД-АВТО ТРЕЙД»	2 118 266,51
- Договор аренды	97 416,00
- Договор Агентский	1 008 000,00
- Договор займа (проценты начисленные)	1 012 850,51
ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	7 520 270,50
- Договор аренды	389 136,00

- Договор на поставку	14 275,21
-Договор Агентский	1 829 000,00
- Договор купли-продажи	1 205 000,00
- Договор займа (проценты начисленные)	4 082 859,29
ООО «НОРД-АВТО Ржев»	3 647 718,66
- Договор аренды	55 200,00
- Договор займа (проценты начисленные)	3 292 641,23
- Договор на поставку з/ч	299 877,43

Аффилированные лица оказывали консалтинговые услуги, услуги по аренде (транспортных средств, помещений, земли), осуществляли выдачу займов, услуги по ремонту транспортных средств, поставку товаров и материалов.

Организации	Оказанные услуги за 2023 год
ООО «НОРД-АВТО ТРЕЙД»	291 001,97
- Договор поставки	2 728,00
- Договор аренды	288 000,00
- Договор займа (проценты к уплате)	273,97
ООО «Альянс НОРД-АВТО»	1 950 213,80
- Договор на оказание услуг	1 924 200,00
- Договор займа (проценты к уплате)	26 013,80
ООО «НОРД-АВТО ЭКСПЕРТ»	163 916,52
- Договор поставки	51 783,28
- Договор аренды	73 503,00
- Договор займа (проценты к уплате)	38 630,24
ООО «НОРД-АВТО ЛАДА»	26 992 096,93
- Договор поставки	25 717 454,90
- Договор займа (проценты к уплате)	1 274 642,03
ООО «НОРД-АВТО Ржев»	35 729,71
- Договор оказания услуг	34 058,35
- Договор займа (проценты к уплате)	1 671,36
ООО «НОРД-АВТО ЦЕНТР»	2 340 460,68
- Договор поставки	2 338 360,68
- Договор на оказание услуг	2 100,00

По итогам 2023 года, получен положительный финансовый результат в сумме 1 413 тыс.р. *стр. 2300 ОФР*

Стоимость чистых активов общества на начало отчетного года составила 319 069 тыс.руб. на конец отчетного года 320 805 тыс.руб. Увеличение стоимости чистых активов связано в основном со значительным увеличением финансовых вложений и запасов.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых невозможна достоверная оценка пользователями бухгалтерской отчетности финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, отсутствуют.

Руководством Общества проводится оценка воздействия на деятельность Общества событий, связанных с внешнеполитической ситуацией: специальной военной операцией, которую проводят на Украине Российские Вооруженные Силы. По мнению руководства, вышеуказанные факты окажут негативное влияние на бизнес, но не повлияют на непрерывность деятельности Общества.

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей отчетности, отсутствуют. По данным оценки, проведенной Обществом на 31.12.2023г., не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

По мнению руководства, вспышка вирусной инфекции (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность ООО «НОРД-АВТО» осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Руководство Общества в связи с уходом компании RENAULT планирует закрыть филиал в городе Ржев.

Состояние внутреннего контроля в Обществе

Контрольные функции в отношении Общества осуществляются контрольно-ревизионной комиссией.

Во исполнение Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011. Внедряется и совершенствуется организация системы внутреннего контроля (СКВ), которая обеспечивает вовлеченность всех подразделений Общества и всех компонент концепции СВК. При этом Общество под системой внутреннего контроля подразумевает процесс, организованный и осуществляемый руководством, а также другими сотрудниками, для того чтобы обеспечить достаточную уверенность в достижении целей с точки зрения надежности финансовой (бухгалтерской) отчетности, эффективности и результативности хозяйственных операций и соответствия деятельности экономического субъекта нормативным правовым актам.

В результате внедрения СКВ будут решены следующие задачи:
своевременное выявление и анализ рисков в деятельности Общества;
обеспечение достоверности финансовой и управленческой информации, а также отчетности Общества;
обеспечение сохранности активов Общества и эффективного использования ресурсов Общества;
содействие построению оптимальной организационной структуры Общества;
обеспечение эффективности управления активами, включая обеспечение их сохранности, собственным капиталом, обязательствами Общества.
Перечень задач не является исчерпывающим.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Отраслевые риски

До мая 2022 года Общество являлось дилером марки «RENAULT». В мае 2022 года компания RENAULT покинула российский рынок, в результате резко упала доходная часть Общества. Общество было вынуждено перестраивать свой бизнес в пользу продажи подержанных автотранспортных средств.

В 15 августа 2023 года Общество заключила дилерский договор №55 с АО МАЗ «МОСКВИЧ» на поставку автомобилей марки «Москвич» в Тверской области. Марка на рынке новая, с небольшим модельным рядом и спрос на данную модель спрогнозировать сложно.

Региональные риски

Риск по данному направлению определяется наличием подобных поставщиков в регионе. К региональным рискам, так же можно отнести уровень экономического развития Тверской области. Снижение реальных доходов населения может негативно отразиться на уровне продаж.

Финансовые риски

На протяжении 2023 г. продолжена работа по улучшению структуры баланса Общества, по увеличению объема продаж.

Учитывая, что основными потребителями продукции в конечном итоге являются физические лица, Общество находится в зоне рисков экономического развития области и уровня благосостояния населения.

Кредитование Общества осуществляется в банках с государственным участием и на длительные сроки, что повышает устойчивость общества к финансовым рискам.

Правовые риски

Правовые риски связаны с деятельностью Общества, в том числе :

- с изменением налогового законодательства – влияют так же, как и на всех субъектов рынка;
- с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте может быть ограничено;
- с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности.

Риски, связанные с деятельностью Общества

риски, связанные с:

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.
- возможной потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи товаров Общества – отсутствуют на отчетную дату.

Генеральный директор

Просвирнин В.Н.

22.03.2024г.

