



ООО «Авто-Спутник импорт»

г. Воронеж, Ленинский проспект, дом 172Ж, помещение 4
ИНН 3666164550 КПП 366101001
ОГРН 1103668012580

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСО-
ВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВТО-СПУТНИК ИМПОРТ»
ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности	3
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3 Информация об учетной политике	4
4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
5 Нематериальные активы	7
6 Аренда	8
7 Запасы, налог на добавленную стоимость	16
8 Денежные средства	17
9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	18
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	19
11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	21
12 Налоговая задолженность	21
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	21
14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	24
15 Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	25
16 События, произошедшие после отчетной даты	25
17 Операции со связанными сторонами	25
18 Информация по прекращаемой деятельности	27
19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	27
20 Сопутствующая информация.....	27
20.1 Вопросы защиты окружающей среды.....	27

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Авто-Спутник импорт» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «Авто-Спутник импорт» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «08» апреля 2010 года.

Место нахождения Общества

г. Воронеж, Ленинский проспект, 172Ж, пом. 4

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Спивак Олег Игоревич

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами **долей** в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Спивак Олег Игоревич	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Прочие виды деятельности Общества:

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 158 (сто пятьдесят восемь) человека, что на 16 (шестнадцать) человек больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующими Положениями

по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Машины и оборудование от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка стоимости основных средств была проведена 31 декабря 2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2023 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2023, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основ- ных средств	период	изменения за период							на конец периода		
		остаточная стоимость	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	рекласс между группами*				остаточная стои-мость
				остаточная стоимость	накоп-ленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу		
							первона- чальная стои-мость	накоп- ленная аморти- зация	первона- чальная стоимо-сть	накоп-ленная аморти- зация	
Основные средства всего	2023	104 255	175 065	(12 264)	13 912	(77 967)	(...)			(...)	203 001
	2022	40 730	97 125	(...)		(33 600)	(...)			(...)	104 255
Здания и сооружения	2023			(...)		(...)	(...)			(...)	
	2022			(...)		(...)	(...)			(...)	
Машины, оборудова- ние, транспортные средства	2023	28 660	24 315	(10 933)	12 671	(30 072)	(...)			(...)	24 641
	2022	19 954	25 704	(...)		(16 998)	(...)			(...)	28 660
Прочие виды основных средств всего	2023	75 595	150 750	(1 331)	1 241	(47 895)	(...)			(...)	178 360
	2022	20 776	71 421	(...)		(16 602)	(...)			(...)	75 595
Из них основные сред- ства, по которым не начисляется амортиза- ция**	2023			(...)	X	X	X		X		
	2022			(...)	X	X	X		X		

5 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Общество поставила на учет, созданный своими силами следующий НМА:

Сайт autosputnik.ru – первоначальной стоимостью 41 тыс. руб.;

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, созданного своими силами включает в себя сумму фактических затрат необходимых для его создания. В эти расходы вошли затраты на услуги сторонних организаций, оплату труда и страховые взносы с нее сотрудников организации непосредственно участвующих в создании сайта.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

В ходе инвентаризации не удалось рассчитать график поступления будущих экономических выгод от использования НМА с достаточной надежностью. В связи с чем способ амортизации НМА не изменялся.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Табл. 3
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

ГРУППЫ ОБЪЕКТОВ НЕМА- ТЕРИАЛЬНЫХ АК- ТИВОВ	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ПЕРИО- ДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД			НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	
		Первона- чальная стоимость	накоп- ленная амортиза- ция	посту- пило	выбыло		Первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
					Первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация*		
Нематериальные активы, всего:	023			41			(3)	41
	022		(...)		(...)		(...)	(...)
Товарные знаки	023		(...)		(...)		(...)	(...)
	022		(...)		(...)		(...)	(...)
Исключительные права на изобретение, по- лезную модель, промышленный образец	023			41			(3)	41
	022		(...)		(...)		(...)	(...)

6 Аренда

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Объекты финансовой аренды (лизинга), учитываемые на балансе лизингополучателя в составе основных средств, переквалифицированы в ППА по справедливой стоимости.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

В 2023 г. Общество отразило в бухгалтерском учете следующие арендные обязательства:

(ОСВ по счету 76.07 за 2023г.) Таблица 4

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07		96 187 112,90	252 140 455,12	345 584 722,81		189 631 380,59
76.07.1		117 591 885,52	91 848 004,10	208 399 631,95		234 143 513,37
Балтийский лизинг		8 455 730,54	7 382 434,34	12 000,00		1 085 296,20
Договор № 183/22-ВРН от 28.04.2022		2 286 049,94	2 289 049,94	3 000,00		
Договор № 243/21-ВРН от 02.04.2021		361 652,40	364 652,40	3 000,00		
Договор № 244/21-ВРН от 02.04.2021		4 341 366,60	3 256 070,40			1 085 296,20
Договор № 403/21-ВРН от 07.06.2021		737 200,80	740 200,80	3 000,00		
Договор № 404/21-ВРН от 07.06.2021		729 460,80	732 460,80	3 000,00		
ИП Гаврилов Сергей Иванович			3 453 840,00	17 269 200,00		13 815 360,00
Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018			3 453 840,00	17 269 200,00		13 815 360,00
ИП Давидов Давид Александрович			1 500 000,00	30 000 000,00		28 500 000,00
Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023			1 500 000,00	30 000 000,00		28 500 000,00
ИП Захаров Сергей Юрьевич			398 560,00	4 468 960,00		4 070 400,00
Договор аренды № 754-2 от 27.09.2023			398 560,00	4 468 960,00		4 070 400,00
ИП Павлов Игорь Гурьевич			4 691 200,00	23 699 200,00		19 008 000,00
Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022			4 691 200,00	23 699 200,00		19 008 000,00
ИП Спивак Л.И.		82 778 495,72	43 091 288,00	42 313 304,64		82 000 512,36
Договор аренды склада от 01.10.2019		82 778 495,72	43 091 288,00	42 313 304,64		82 000 512,36
ИП Храмцов Владимир Борисович			11 785 091,04	47 109 471,04		35 324 380,00
Договор № С2/2-2 от 03.02.2023			11 785 091,04	47 109 471,04		35 324 380,00
КАРКАДЕ ООО		24 482 900,06	17 163 375,62	13 117 771,11		20 437 295,55
Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021		9 093 013,07	4 959 734,40			4 133 278,67

Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021		5 061 207,59	3 572 617,08			1 488 590,51
Договор лизинга № 16948/2021 от 12.07.2021		679 340,20	680 340,20	1 000,00		
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022		9 649 339,20	3 859 735,68			5 789 603,52
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023			1 222 235,36	3 362 147,24		2 139 911,88
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023			2 868 712,90	9 754 623,87		6 885 910,97
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО		209 843,90	211 843,90	2 000,00		
Договор лизинга № ОВ/Ф-117289-03-01 от 24.02.2021		209 843,90	211 843,90	2 000,00		
ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО		1 664 915,30	1 051 526,04			613 389,26
Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021		1 664 915,30	1 051 526,04			613 389,26
ЦОТ ЗЕЛЕНый ДОЛ ООО			1 118 845,16	30 407 725,16		29 288 880,00
Договор субаренды помещения № 2023/10/01 от 01.10.2023			1 118 845,16	30 407 725,16		29 288 880,00
76.07.2		2 299 983,28	119 567 557,57	114 415 254,55	2 852 319,74	
Балтийский лизинг ПРАВИЛЬНЫЙ!	787 386,40		7 370 439,14	8 157 825,54		
Договор № 183/22-ВРН от 28.04.2022	457 210,80		2 286 049,94	2 743 260,74		
Договор № 243/21-ВРН от 02.04.2021	120 553,20		361 652,40	482 205,60		
Договор № 244/21-ВРН от 02.04.2021			3 256 070,40	3 256 070,40		
Договор № 403/21-ВРН от 07.06.2021	105 414,40		737 200,80	842 615,20		
Договор № 404/21-ВРН от 07.06.2021	104 208,00		729 465,60	833 673,60		
ИП Гаврилов Сергей Иванович			7 195 500,00	6 907 680,00	287 820,00	
Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018			7 195 500,00	6 907 680,00	287 820,00	
ИП Давидов Давид Александрович			3 500 000,00	3 000 000,00	500 000,00	
Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023			3 500 000,00	3 000 000,00	500 000,00	
ИП Захаров Сергей Юрьевич			927 876,00	797 120,00	130 756,00	

Договор аренды № 754-2 от 27.09.2023			927 876,00	797 120,00	130 756,00	
ИП Павлов Игорь Гурьевич			9 778 400,00	9 382 400,00	396 000,00	
Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022			9 778 400,00	9 382 400,00	396 000,00	
ИП Спивак Л.И.		3 409 014,32	36 942 145,68	34 342 281,68		809 150,32
Договор аренды склада от 01.10.2019		3 409 014,32	36 942 145,68	34 342 281,68		809 150,32
ИП Храмцов Владимир Борисович			24 928 812,58	23 570 182,58	1 358 630,00	
Договор № С2/2-2 от 03.02.2023			24 928 812,58	23 570 182,58	1 358 630,00	
КАРКАДЕ ООО	321 644,64		24 385 720,89	24 232 941,47	474 424,06	
Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021			7 439 601,60	7 439 601,60		
Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021			3 596 543,63	3 596 543,63		
Договор лизинга № 16948/2021 от 12.07.2021			678 340,20	678 340,20		
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022	321 644,64		5 789 603,52	5 789 603,52	321 644,64	
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023			2 291 691,30	2 138 911,88	152 779,42	
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023			4 589 940,64	4 589 940,64		
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО			209 843,90	209 843,90		
Договор лизинга № ОВ/Ф-117289-03-01 от 24.02.2021			209 843,90	209 843,90		
ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО			1 577 289,06	1 577 289,06		
Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021			1 577 289,06	1 577 289,06		
ЦОТ ЗЕЛЕНый ДОЛ ООО			2 751 530,32	2 237 690,32	513 840,00	
Договор субаренды помещения № 2023/10/01 от 01.10.2023			2 751 530,32	2 237 690,32	513 840,00	
76.07.5	17 902 385,17		33 537 598,44	18 219 639,66	33 220 343,95	
Балтийский лизинг ПРАВИЛЬНЫЙ!	610 577,91			575 501,07	35 076,84	
Договор № 183/22-ВРН от 28.04.2022	104 162,58			104 162,58		
Договор № 243/21-ВРН от 02.04.2021	9 399,91			9 399,91		

Договор № 244/21-ВРН от 02.04.2021	448 467,44			413 390,60	35 076,84
Договор № 403/21-ВРН от 07.06.2021	24 402,15			24 402,15	
Договор № 404/21-ВРН от 07.06.2021	24 145,83			24 145,83	
ИП Гаврилов Сергей Иванович			3 586 668,85	1 212 675,86	2 373 992,99
Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018			3 586 668,85	1 212 675,86	2 373 992,99
ИП Давидов Давид Александрович			5 192 291,60	467 642,75	4 724 648,85
Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023			5 192 291,60	467 642,75	4 724 648,85
ИП Захаров Сергей Юрьевич			584 867,43	94 519,22	490 348,21
Договор аренды № 754-2 от 27.09.2023			584 867,43	94 519,22	490 348,21
ИП Павлов Игорь Гурьевич			4 912 159,87	1 645 878,07	3 266 281,80
Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022			4 912 159,87	1 645 878,07	3 266 281,80
ИП Спивак Л.И.	14 224 425,94		4 563 227,06	7 823 406,37	10 964 246,63
Договор аренды склада от 01.10.2019	14 224 425,94		4 563 227,06	7 823 406,37	10 964 246,63
ИП Храмцов Владимир Борисович			6 119 642,62	2 584 348,47	3 535 294,15
Договор № С2/2-2 от 03.02.2023			6 119 642,62	2 584 348,47	3 535 294,15
КАРКАДЕ ООО	2 914 706,03		2 335 272,71	3 269 171,68	1 980 807,06
Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021	931 762,95			719 858,07	211 904,88
Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021	572 374,11			512 537,77	59 836,34
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022	1 410 568,97			887 821,37	522 747,60
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023			507 030,57	286 860,25	220 170,32
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023			1 828 242,14	862 094,22	966 147,92
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	2 653,16			2 653,16	
Договор лизинга № ОВ/Ф-117289-03-01 от 24.02.2021	2 653,16			2 653,16	
ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО	150 022,13			126 887,21	23 134,92

Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021	150 022,13			126 887,21	23 134,92
ЦОТ ЗЕЛЕНый ДОЛ ООО			6 243 468,30	416 955,80	5 826 512,50
Договор субаренды помещения № 2023/10/01 от 01.10.2023			6 243 468,30	416 955,80	5 826 512,50
76.07.9	5 802 370,73		7 187 295,01	4 550 196,65	8 439 469,09
Балтийский лизинг ПРАВИЛЬНЫЙ!	1 409 288,42		1 000,00	1 229 405,72	180 882,70
Договор № 183/22-ВРН от 28.04.2022	381 008,32		250,00	381 258,32	
Договор № 243/21-ВРН от 02.04.2021	60 275,40		250,00	60 525,40	
Договор № 244/21-ВРН от 02.04.2021	723 561,10			542 678,40	180 882,70
Договор № 403/21-ВРН от 07.06.2021	122 866,80		250,00	123 116,80	
Договор № 404/21-ВРН от 07.06.2021	121 576,80		250,00	121 826,80	
ИП Давидов Давид Александрович			4 999 999,80	249 999,99	4 749 999,81
Договор аренды № 01/09/1/23/АЗ от 01.09.2023			4 999 999,80	249 999,99	4 749 999,81
КАРКАДЕ ООО	4 080 622,26		2 186 128,54	2 860 395,93	3 406 354,87
Договор лизинга № 14643/2021 от 22.06.2021	1 515 641,07			826 622,40	689 018,67
Договор лизинга № 16046/2021 от 01.07.2021	843 534,62			595 436,16	248 098,46
Договор лизинга № 16948/2021 от 12.07.2021	113 223,37			113 223,37	
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022	1 608 223,20			643 289,28	964 933,92
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023			560 357,95	203 705,92	356 652,03
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023			1 625 770,59	478 118,80	1 147 651,79
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	34 973,98		166,67	35 140,65	
Договор лизинга № ОВ/Ф-117289-03-01 от 24.02.2021	34 973,98		166,67	35 140,65	
ТОЙОТА ЛИЗИНГ ООО	277 486,07			175 254,36	102 231,71
Договор лизинга № DL-1544/21 от 14.07.2021	277 486,07			175 254,36	102 231,71

Итого		96 187 112,90	252 140 455,12	345 584 722,81		189 631 380,59
--------------	--	----------------------	-----------------------	-----------------------	--	-----------------------

На балансе организации числятся следующие права пользования активом (ППА), взятые в аренду и лизинг:

(ОСВ по счету 01.03 за 2023г.) Таблица 5

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.03	123 706 678,19		151 906 454,50	12 264 411,03	263 348 721,66	
Автомобиль Toyota Camry VIN XW7BZYHK30S116373	1 889 045,82				1 889 045,82	
Автомобиль Porsche Cayenne	9 613 655,95				9 613 655,95	
Автомобиль грузовой фургон Volkswagen Synzz Crafter	1 139 608,49		833,33	1 140 441,82		
Грузовой тягач седельный MAN TGX	7 224 619,16				7 224 619,16	
Грузовой тягач седельный Sitrak C7H			6 300 611,14		6 300 611,14	
Грузовой фургон FORD TRANSIT VIN X2FXXXEGXMA72337	1 492 512,79			1 492 512,79		
Грузовой фургон FORD TRANSIT VIN X2FXXXEGXMA73258	1 508 355,14			1 508 355,14		
Прицеп ТОНАР 97861	2 737 247,40			2 737 247,40		
Седельный тягач Mercedes-Benz Actros 1845LS	5 070 165,66				5 070 165,66	
Складское помещение г. Воронеж, Ленинский проспект 172Ж (ППА)	81 982 615,72		21 992 293,58		103 974 909,30	
Складское помещение г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.30, стр.2,ангар "С2/2"			40 989 828,42		40 989 828,42	
Складское помещение г. Казань, ул. Беломорская, д. 69А			24 164 256,86		24 164 256,86	
Складское помещение г. Краснодар, п. Индустриальный, ул. Солнечная			19 807 708,60		19 807 708,60	
Складское помещение г. Курск, ул. Сумская, д. 37Б			3 884 092,57		3 884 092,57	
Складское помещение г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 146т			13 682 531,15		13 682 531,15	
Складское помещение г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, ул. Школьная, д. 181			18 787 040,13		18 787 040,13	

Специализированный полуприцеп изотермический VIN XOT978610P0002850 гос.№ ВК228736			2 294 758,72		2 294 758,72
Специализированный полуприцеп изотермический ТОНАР 97861	1 330 211,93		1 250,00	1 331 461,93	
Тягач грузовой MAN TGX 2021 VIN WMA06KZZ2MM885573	5 665 498,18				5 665 498,18
Фургон IVECO EuroCargo VIN 24750E2N3000172	4 053 141,95		1 250,00	4 054 391,95	
Итого	123 706 678,19		151 906 454,50	12 264 411,03	263 348 721,66

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2023 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительны.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были незначительны.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была незначительна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не значительны.

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по нормативной (плановой) себестоимости.

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами: по средней (фактической) себестоимости (скользящая оценка, в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска).

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость;

чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.(или)

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	Себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	587065	(...)	322681	(...)	495402	(...)
Сырье и материалы	160	(...)	88	(...)	68	(...)
Затраты в незавершенном производстве		X		X		X
Готовая продукция и товары	582877	(...)	302914	(...)	476133	(...)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу		(...)		(...)		(...)
Прочие запасы	4028	(...)	19679	(...)	19201	(...)

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 6

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства	41318	8996
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня		

9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался и составил 34 446 тыс. рублей.

Таблица 7
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2023	154421	(...)	496291	(34446)
	2022	130715	(...)	154421	(...)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2023	0	(...)	0	(...)
	2022	0	(...)	0	(...)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2023	154421	(...)	496291	(34446)
	2022	130715	(...)	154421	(...)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2023	89707		166509	(34446)
	2022	87673		89707	
Авансы выданные	2023	60413		256189	
	2022	39056		60413	
прочие дебиторы, в т.ч.	2023	1		44899	
	2022	3986		1	
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2023	4300		28694	
	2022	0		4300	

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Прочая дебиторская задолженность	2023	0		0	
	2022	0		0	

Таблица 8

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2023	473884	1137191
	2022	588783	473884
Долгосрочная кредиторская задолженность	2023	420305	766450
	2022	454618	420305
Заемные средства	2023	304000	528824
	2022	454618	304000
Отложенные налоговые обязательства	2023	22418	45143
	2022	0	22418
Прочие обязательства (Право пользования активом)	2023	93887	192484
	2022	0	93887
Краткосрочная кредиторская задолженность	2023	53579	370741
	2022	134165	53579
Поставщики и подрядчики	2023	0	161415
	2022	98177	0
Задолженность перед работниками общества	2023	1	2375
	2022	0	1
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2023	42635	27208
	2022	0	42635
Авансы полученные	2023	0	170909
	2022	35987	0
Прочие кредиторы	2023	7254	8834
	2022	0	7254

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и

других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2023 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

На конец 2023 года в организации действовали следующие кредитные договоры, заключенные с ПАО «Сбербанк»:

1. Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 130F00QMAMF-001 от 04.12.23г. с максимальным лимитом 300 000 000,0 рублей.
2. Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 130F00QMAMF-002 от 04.12.23г. с максимальным лимитом 300 000 000,0 рублей.

Поручителями по данным двум договорам выступил Спивак О.И. и Спивак Л.И.

Обеспечением по кредиту выступило залоговое имущество:

- принадлежащее обществу стеллажная система на сумму 3 295 668 рублей,
- принадлежащие обществу товары на складах на сумму 200 000 000 рублей,
- принадлежащее поручителям на сумму 77 125 200,00 рублей.

3. Договор об овердрафтном кредите № 130K00G20 от 06.03.2023г. с лимитом 250 000 000,0 рублей.

Поручителем данного договора выступил Спивак Олег Игоревич

Таблица 9

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	304000	2552105	2327281		528824
в т.ч.					
▪ долгосрочные кредиты;	304000	2496362	2274239		526123
▪ долгосрочные займы;					
▪ проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;		55743	53042		2701
Краткосрочные кредиты и займы	0	0	0		0
в т.ч.					
▪ краткосрочные кредиты	0	0	0		0
▪ краткосрочные займы;	0	0	0		0
▪ текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	0	0	0		0
▪ проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	0	0	0		0
▪ проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	0	0	0		0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период отражен в составе прочих доходов и прочих расходов (91 счет) Общества

Таблица 10
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	8963	7750
В т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8963	7750
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
Отрицательная курсовая разница	42777	10143
В т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	42777	10143
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%,
- налог на добавленную стоимость – 20%

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции и оказания услуг.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом. При этом прибыль, которая не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 239 753 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	7582170	4804828
В том числе:		
... оптовая продажа автозапчастями	7582170	4804828
...		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(6945517)	(4480413)
В том числе:		
... оптовая продажа автозапчастями	(6945517)	(4480413)
Валовая прибыль	636653	324415
Коммерческие расходы	(382451)	(170926)
Управленческие расходы	0	(57121)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	254202	96368
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
<i>В том числе:</i>	21	0
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(55743)	(68973)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>		
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств		
Выручка от продажи акций, долей		
Доходы от выбытия долгосрочных векселей		
Доходы от выбытия краткосрочных векселей		
Доходы от выбытия облигаций		
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества		
Расходы от продажи и иного выбытия прочего	(...)	(...)

Показатели	за отчетный пе- риод	за предыдущий отчетный период
имущества		
В том числе:	(...)	(...)
Стоимость выбывших товароматериальных ценно- стей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(...)	(...)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	(...)	(...)
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	(...)	(...)
Стоимость выбывших акций, долей	(...)	(...)
Стоимость выбывших облигаций	(...)	(...)
Стоимость выбывших прочих финансовых вложе- ний	(...)	(...)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(...)	(...)
Иные прочие доходы	51370	63823
В том числе:	8963	7750
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	11192	
Премии поставщиков	15582	40166
...		
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		
Прочие доходы	15633	15907
Иные прочие расходы	(129853)	(23467)
В том числе:	(42777)	(10143)
Курсовые разницы		
Банковские услуги	(9054)	(5230)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(13098)	(...)
Премии покупателей	(835)	(1505)
Возврат товаров, реализованных в предыдущем на- логовом периоде	(6265)	(3589)
Резерв по сомнительным долгам	(34446)	(...)
Процентный расход по аренде	(18220)	
...		
Расходы на создание резервов под снижение стои- мости активов, в т.ч.	(...)	(...)
- нематериальных активов	(...)	(...)
- материально-производственных запасов	(...)	(...)
- финансовых вложений	(...)	(...)
- дебиторской задолженности	(...)	(...)
Прочие расходы	(5158)	(3000)

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный пе- риод	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	48704	36655
Затраты на оплату труда	69122	43845
Отчисления на социальные нужды	20966	13275
Амортизация	63207	36770
Прочие затраты	180452	97502
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		
Итого по элементам затрат	382451	228047

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В соответствии с Учетной политикой Общества (п. 11) текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.) Таблица 13

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	(22 418)	(27 061)	4 336	(45 143)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	0	X
Отложенные налоговые активы	23 024	38 212	(6 893)	54 343
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	X
Постоянные налоговые активы	X	0	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	0	X	X

Показатель отложенного налога на прибыль составляет 9 200 тыс.руб.

15 Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1000 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 97 163 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., 2021 г. составляли соответственно 240 753 тыс. руб., 143 590 тыс. руб., 91 470 тыс. руб.. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 97 163 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 239 753 тыс. руб.

По итогам 2023 года дивиденды не выплачивались.

16 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

17 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2023 и 2022 гг., указаны в таблице ниже. Дочерних и зависимых обществ нет.

ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 1 661 858 руб.
- Главному бухгалтеру ООО «Авто-Спутник импорт» - 500 000 руб.
- Заместителю генерального директора ООО «Авто-Спутник импорт» - 778 123 руб.
- Финансовому директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 909 388 руб
- Исполнительному директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 904 940 руб.
- Коммерческому директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 916 104 руб.
- Директору по персоналу ООО «Авто-Спутник импорт» - 628 831 руб.
- Директору по развитию ООО «Авто-Спутник импорт» - 270 059

Информация по выплатам основному управленческому персоналу Таблица 14
(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	6569	3213
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	1997	977
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

1. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

Единственным учредителем за отчетный период является Спивак Олег Игоревич-100%

С ИП Спивак О.И. заключен договор поставки запасных частей № Д-АИ-57/1-2019 от 26.02.2019 г.

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами.

Табл. 15
(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	5 092	43 632
Реализация ...	5 092	43 632
Прочие доходы	0	0

2. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Авто-Спутник импорт» за период 2022-2023 годы отсутствуют.

3. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Прочие связанные Общества отсутствуют.

18 Информация по прекращаемой деятельности

Общество на отчетную дату не имеет намерения прекращать никакую свою деятельность.

19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н если при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и делает вывод, что указанные события не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

20 Сопутствующая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

Генеральный директор

Спивак О.И.

Дата 28.03.2024г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Авто-Спутник импорт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	38	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	203 001	104 255	40 730
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	54 343	23 024	-
Прочие внеоборотные активы	1190	100	-	-
Запасы	1210	587 065	322 681	495 402
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 127	2 630	13 308
Дебиторская задолженность *	1230	463 845	154 421	130 715
Финансовые вложения краткосрочные	1240	20 000	-	13
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 318	8 966	85
Прочие оборотные активы	1260	6 107	1 497	-
ИТОГО активы	-	1 377 944	617 474	680 253
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	528 824	304 000	454 618
Отложенные налоговые обязательства	1420	45 143	22 418	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	192 483	93 887	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	1
Кредиторская задолженность	1520	367 611	49 890	134 164
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 321	1 389	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	809	2 300	-
ИТОГО пассивы	-	1 137 191	473 884	588 783
Стоимость чистых активов	-	240 753	143 590	91 470

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	41	(3)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	41	(3)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	41	-	-
в том числе:				
Сайт autosputnik.ru	5121	41	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	140 905	-	(140 805)	100
	5250	за 2022г.	-	129 965	110	(130 075)	-
в том числе:							
Счетчик - сортировщик банкнот	5241	за 2023г.	-	100	-	-	100
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	184 870	89 389	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	3 296	2 146	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	322 681	-	322 681	7 652 887	(7 388 502)	-	-	X		587 065	-	587 065
	5420	за 2022г.	495 402	-	495 402	4 583 609	(4 756 330)	-	-	X		322 681	-	322 681
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	88	-	88	48 844	(48 772)	-	-	3 775		160	-	160
	5421	за 2022г.	68	-	68	36 803	(36 783)	-	-	-		88	-	88
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	302 756	-	302 756	7 229 016	(6 949 500)	-	-	1 306 010		582 272	-	582 272
	5423	за 2022г.	476 133	-	476 133	4 374 994	(4 548 213)	-	-	-		302 914	-	302 914
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	158	-	158	8 226	(7 779)	-	-	-		605	-	605
	5424	за 2022г.	-	-	-	1 197	(1 039)	-	-	-		158	-	158
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	19 679	-	19 679	366 800	(382 451)	-	-	-		4 028	-	4 028
	5426	за 2022г.	19 201	-	19 201	171 812	(171 334)	-	-	-		19 679	-	19 679
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	200 000	-	-
в том числе:				
Товары для продажи	5446	200 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	154 421	-	4 571 025	45	(4 226 064)	(1 136)	-	-	-	-	-	498 291	(34 446)
	5530	за 2022г.	130 715	-	2 293 900	-	(2 270 193)	-	-	-	-	-	-	154 421	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	89 707	-	2 229 211	-	(2 151 355)	(1 054)	-	-	-	-	-	166 509	(34 446)
	5531	за 2022г.	87 673	-	1 000 264	-	(998 230)	-	-	-	-	-	-	89 707	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	60 413	-	2 190 262	-	(1 994 416)	(70)	-	-	-	-	-	256 189	-
	5532	за 2022г.	39 056	-	1 224 685	-	(1 203 328)	-	-	-	-	-	-	60 413	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 301	-	151 552	45	(80 293)	(12)	-	-	-	-	-	75 593	-
	5533	за 2022г.	3 966	-	68 950	-	(68 635)	-	-	-	-	-	-	4 301	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	154 421	-	4 571 025	45	(4 226 064)	(1 136)	-	X	-	-	-	498 291	(34 446)
	5520	за 2022г.	130 715	-	2 293 900	-	(2 270 193)	-	-	X	-	-	-	154 421	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	420 305	2 653 334	-	(2 307 189)	-	-	-	-	766 450
	5571	за 2022г.	454 618	1 455 998	-	(1 490 311)	-	-	-	-	420 305
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	304 000	2 496 362	-	(2 271 538)	-	-	-	-	528 824
	5572	за 2022г.	454 618	1 239 710	-	(1 390 328)	-	-	-	-	304 000
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	93 887	129 911	-	(31 315)	-	-	-	-	192 483
	5574	за 2022г.	-	193 870	-	(99 983)	-	-	-	-	93 887
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2023г.	22 418	27 061	-	(4 336)	-	-	X	X	45 143
	5575	за 2022г.	-	22 418	-	-	-	-	X	X	22 418
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	53 579	11 383 593	-	(11 066 397)	(34)	-	-	-	370 741
	5580	за 2022г.	134 165	5 706 570	-	(5 787 156)	-	-	-	-	53 579
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	7 348 041	-	(7 186 592)	(34)	-	-	-	161 415
	5581	за 2022г.	134 164	5 253 874	-	(5 388 038)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	3 240 690	-	(3 069 781)	-	-	-	-	170 909
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	41 644	153 052	-	(167 488)	-	-	-	-	27 208
	5583	за 2022г.	-	86 761	-	(45 117)	-	-	-	-	41 644
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	1	5	-	(6)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	10 546	635 258	-	(636 916)	-	-	-	-	8 888
	5586	за 2022г.	-	364 541	-	(353 995)	-	-	-	-	10 546
оценочные обязательства	5567	за 2023г.	1 389	6 552	-	(5 620)	-	-	X	X	2 321
	5587	за 2022г.	-	1 389	-	-	-	-	X	X	1 389
Итого	5550	за 2023г.	473 884	14 036 927	-	(13 373 586)	(34)	X	-	-	1 137 191
	5570	за 2022г.	588 783	7 162 568	-	(7 277 467)	-	X	-	-	473 884

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	48 744	36 655
Расходы на оплату труда	5620	69 122	43 845
Отчисления на социальные нужды	5630	20 966	13 275
Амортизация	5640	63 207	36 770
Прочие затраты	5650	180 412	97 502
Итого по элементам	5660	382 451	228 047
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 945 517	4 480 413
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 327 968	4 708 460

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 389	6 552	(5 604)	(16)	2 321

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
зalog по договору	5801	77 126	68 416	73 509
поручительство	5802	600 000	150 000	150 000
Выданные - всего	5810	203 296	-	-
в том числе:				
стелажная система	5811	3 296	-	-
товары на складе	5812	200 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Спивак Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.