Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КАРМАРТ"

(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	335	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 568	20 175	24 500
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 078 977	1 192 897	1 412 100
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	202
Дебиторская задолженность*	1230	733 057	437 024	36 201
Финансовые вложения краткосрочные	1240	75	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149 169	173 468	107 148
Прочие оборотные активы	1260	979	10 284	1 049
ИТОГО активы	-	1 973 163	1 833 848	1 581 200
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	1 263 412	123 983
Отложенные налоговые обязательства	1420	143	267	206
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 213 922	82 311	46 467
Кредиторская задолженность	1520	626 249	330 297	1 282 724
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	21 248	14 238	5 009
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 861 562	1 690 525	1 458 389
Стоимость чистых активов	-	111 601	143 323	122 811

* - 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.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	20 175	-	20 175
Итого по разделу I	**1100**	**20 175**	**-**	**20 175**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 192 897	-	1 192 897
Дебиторская задолженность	1230	437 023	-	437 023
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	173 468	-	173 468
Прочие оборотные активы	1260	10 284	-	10 284
Итого по разделу II	**1200**	**1 813 673**	**-**	**1 813 673**
БАЛАНС	**1600**	**1 833 848**	**-**	**1 833 848**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	-	500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 823	-	142 823
Итого по разделу III	**1300**	**143 323**	**-**	**143 323**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 263 412	-	1 263 412
Отложенные налоговые обязательства	1420	267	-	267
Итого по разделу IV	**1400**	**1 263 679**	**-**	**1 263 679**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	82 310	-	82 310
Кредиторская задолженность	1520	330 297	-	330 297
Оценочные обязательства	1540	14 238	-	14 238
Итого по разделу V	**1500**	**426 845**	**-**	**426 845**
БАЛАНС	**1700**	**1 833 848**	**-**	**1 833 848**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	32 901	(8 401)	24 500
Итого по разделу I	**1100**	**32 901**	**(8 401)**	**24 500**
БАЛАНС	**1600**	**1 589 601**	**(8 401)**	**1 581 200**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	130 712	(8 401)	122 311
Итого по разделу III	**1300**	**131 212**	**(8 401)**	**122 811**
БАЛАНС	**1700**	**1 589 601**	**(8 401)**	**1 581 200**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	428	-	-	(93)	-	-	-	428	(93)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	428	-	-	(93)	-	-	-	428	(93)
	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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	428	-	(428)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Мобильное приложение "Геолокация"	5181	за 2023г.	-	428	-	(428)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Заместитель главного бухгалтера _____ (подпись) Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	32 888	(12 713)	360	-	-	(9 967)	-	-	-	33 247	(22 679)
	5210	за 2022г.	29 667	(5 167)	7 137	(3 917)	2 137	(9 682)	-	-	-	32 888	(12 713)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	9 381	(3 187)	-	-	-	(4 339)	-	-	-	9 381	(7 526)
	5211	за 2022г.	8 146	(1 519)	5 151	(3 917)	2 137	(3 804)	-	-	-	9 381	(3 187)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	12 471	(5 424)	360	-	-	(3 491)	-	-	-	12 830	(8 914)
	5212	за 2022г.	10 485	(1 682)	1 986	-	-	(3 742)	-	-	-	12 471	(5 424)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	11 036	(4 102)	-	-	-	(2 137)	-	-	-	11 036	(6 239)
	5213	за 2022г.	11 036	(1 966)	-	-	-	(2 136)	-	-	-	11 036	(4 102)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	359	-	(359)	-
	5250	за 2022г.	-	7 137	-	(7 137)	-
в том числе: Система видеонаблюдения (Москва)	5241	за 2023г.	-	193	-	(193)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диагностический мультимарочный сканер Launch X431 IMMO PRO v5.0	5242	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
KIA Rio FB MZH № К423ЕО147 VIN Z94C341BBJR072743	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	998	-	(998)	-
Hyundai Elantra VI (2015—2019) NCW № К895ЕН198 VIN XWEDB41CBH0001208	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	905	-	(905)	-
Ноутбук 2xThundebolt 4 219XPS 15 (9510) 15,6" 16:10 FullHD+ WVA AntiGlare i5-114	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	388	-	(388)	-
Система вентиляции/газо-дымоудаления	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	489	-	(489)	-
Ноутбук 16" Apple MacBook Pro Z14W/9/Z14W0007F M1 Max Chip with 10-core CPU and	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	293	-	(293)	-
Ноутбук 14-ingc MacBook Pro: Apple M1 Max chip with 10- core CPU and 24-core GPU	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	236	-	(236)	-
Ноутбук 16-ingc MacBook Pro/NEW Space Gre Apple M1 Pro chip with 10- core CPU an	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	220	-	(220)	-
Volkswagen Polo VI (2020—н. в.) синий № К877ЕТ147 VIN XW8ZZZCKZMG002353		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 262	-	(1 262)	-
Mitsubishi ASX I черный № К856АА147 VIN JMBXTGA3WDE702003		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	810	-	(810)	-
Skoda Rapid синий № К915ЕТ147 VIN XW8AC6NH8LK116136		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 176	-	(1 176)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14,2" /M1 Max/32ГБ/1ТБ SSD/серебристый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	242	-	(242)	-
Тестер диагностический Autel MaxiSys MS906BT		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	118	-	(118)	-

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	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	8 401
	5288	-	-	-

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	21 644	(21 569)	-	-	-	75	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	21 644	(21 569)	-	-	-	75	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	21 644	(21 569)	-	-	-	75	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 192 897	-	1 192 897	9 970 063	(10 083 983)	-	-	X	1 078 977	-	1 078 977
	5420	за 2022г.	1 412 100	-	1 412 100	6 371 792	(6 590 995)	-	-	X	1 192 897	-	1 192 897
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 941	-	1 941	62 346	(58 910)	-	-	-	5 377	-	5 377
	5421	за 2022г.	1 958	-	1 958	44 744	(44 761)	-	-	-	1 941	-	1 941
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 189 503	-	1 189 503	9 203 474	(9 319 377)	-	-	-	1 073 600	-	1 073 600
	5423	за 2022г.	1 405 902	-	1 405 902	5 835 440	(6 051 839)	-	-	-	1 189 503	-	1 189 503
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	1 453	-	1 453	20 166	(21 619)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	4 240	-	4 240	6 983	(9 770)	-	-	-	1 453	-	1 453
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	177 067	(177 067)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	153 501	(153 501)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	507 010	(507 010)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	331 124	(331 124)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.) (расшифровка подписи)

27 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	437 024	-	658 186	-	(362 860)	(60)	-	-	-	767	733 057	-
	5530	за 2022г.	36 201	-	413 973	-	(13 355)	-	-	-	-	205	437 024	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	44 290	-	400 632	-	(28 484)	(60)	-	-	-	-	416 378	-
	5531	за 2022г.	10 779	-	43 064	-	(9 553)	-	-	-	-	-	44 290	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	346 002	-	236 323	-	(312 641)	-	-	-	-	-	269 684	-
	5532	за 2022г.	6 417	-	343 061	-	(3 476)	-	-	-	-	-	346 002	-
Прочая	5513	за 2023г.	46 732	-	21 231	-	(21 735)	-	-	-	-	767	46 995	-
	5533	за 2022г.	19 005	-	27 848	-	(326)	-	-	-	-	205	46 732	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	437 024	-	658 186	-	(362 860)	(60)	-	X	-	767	733 057	-
	5520	за 2022г.	36 201	-	413 973	-	(13 355)	-	-	X	-	205	437 024	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 263 412	-	-	-	-	(1 263 412)	-	-	-
	5571	за 2022г.	123 983	2 788 517	-	(1 649 088)	-	-	-	-	1 263 412
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	564 589	-	-	-	-	(564 589)	-	-	-
	5572	за 2022г.	54 083	1 234 672	-	(724 166)	-	-	-	-	564 589
займы	5553	за 2023г.	698 823	-	-	-	-	(698 823)	-	-	-
	5573	за 2022г.	69 900	1 553 845	-	(924 921)	-	-	-	-	698 823
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	412 608	4 657 679	159 819	(4 654 114)	-	1 263 412	-	767	1 840 171
	5580	за 2022г.	1 329 192	946 355	55 018	(1 918 162)	-	-	-	205	412 608
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	32 658	42 198	-	(11 284)	-	-	-	-	63 572
	5581	за 2022г.	99 319	11 698	-	(78 359)	-	-	-	-	32 658
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 741	2 026	-	(9 037)	-	-	-	-	2 730
	5582	за 2022г.	4 198	9 417	-	(3 874)	-	-	-	-	9 741
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	43 865	44 404	138	(9 754)	-	-	-	755	79 408
	5583	за 2022г.	13 400	30 550	37	(327)	-	-	-	205	43 865
кредиты	5564	за 2023г.	68 370	2 035 081	34 571	(2 437 242)	-	564 589	-	-	265 369
	5584	за 2022г.	46 093	720 673	33 503	(731 899)	-	-	-	-	68 370
займы	5565	за 2023г.	13 940	2 179 471	125 110	(2 068 791)	-	698 823	-	-	948 553
	5585	за 2022г.	374	-	21 478	(7 912)	-	-	-	-	13 940
прочая	5566	за 2023г.	244 034	354 499	-	(118 006)	-	-	-	12	480 539
	5586	за 2022г.	1 165 808	174 017	-	(1 095 791)	-	-	-	-	244 034
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 676 020	4 657 679	159 819	(4 654 114)	-	X	-	767	1 840 171
	5570	за 2022г.	1 453 175	3 734 872	55 018	(3 567 250)	-	X	-	205	1 676 020

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	-	-	-

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	36 667	37 909
Расходы на оплату труда	5620	369 932	359 453
Отчисления на социальные нужды	5630	105 108	76 319
Амортизация	5640	10 059	9 682
Прочие затраты	5650	980 129	191 270
Итого по элементам	5660	1 501 895	674 633
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	8 988 791	6 208 470
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	117 356	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 608 042	6 883 103

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

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 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	14 238	22 453	(15 443)	-	21 248

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 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	36 800 000	6 150 000	7 200 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	30 440 000	12 625 000	4 430 000
в том числе:	5811	-	-	-

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Зам. главного бухгалтера _____ (подпись) **Виноградова А.А. (дов-ть №КМ-3 от 01.01.2024г.)** (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ООО «КарМарт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «КарМарт»
ОГРН 1204700018082

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "КарМарт"
Юридический и почтовый адрес	195297, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, г.п. Муринское, тер. Транспортная, д. 6, помещ. 101
Уставный капитал, рублей	500 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810600000009349 (Руб) в АО "АБ "РОССИЯ", БИК:044030861
	р/с 40702810112010486516 (Руб) в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", БИК:044525360
	р/с 40702810139800000660 (Руб) в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК:044030704
	р/с 40702810202100008162 (Руб) в ББР Банк (АО), БИК:044525769
	р/с 40702810232130010508 (Руб) в ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", БИК:044030786
	р/с 40702810310001343452 (Руб) в АО "ТИНЬКОФФ БАНК", БИК:044525974
	р/с 40702810332130010453 (Руб) в ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", БИК:044030786
	р/с 40702810394510000026 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030778
	р/с 40702810400080000024 (Руб) в АО УКБ "БЕЛГОРОДСОЦБАНК", БИК:041403701
	р/с 40702810455000100780 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК:044030653
	р/с 40702810555000006632 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК:044030653
	р/с 40702810601670175027 (Руб) в АО "Экспобанк", БИК:044525460
	р/с 40702810603000074457 (Руб) в Ф-Л

	"СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702810903000074254 (Руб) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702840303000010914 (USD) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702978103000013164 (EUR) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702978403000013165 (EUR-транзит) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702156102100008162 (CNY) в ББР Банк (АО), БИК:044525769
	р/с 40702156230290000037 (CNY) в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК:044030704
	р/с 40702156403000003405 (CNY) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
	р/с 40702156501670175027 (CNY) в АО "Экспобанк", БИК:044525460
	р/с 40702156694510000969 (CNY) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БИК:044030778
Среднесписочная численность, человек	220

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные показатели деятельности ООО «КарМарт»

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (п.31 ПБУ 4/99) – ООО «Управляющая Компания «Цензор» договор передачи полномочий №20 от 14.10.2020г., в лице Генерального директора - Арустамяна Вадима Валерьевича.

2.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС

Агентское вознаграждение	177 309
Доходы от постановки/снятия на учет б/у а/м	319
Реализация ЗЧ	66 546
Реализация подержанных а/м	8 825 126
Реализация новых а/м	893 109
Реализация услуг сервиса	25 712
Реализация услуг страхования/кредитования	842 518
Итого	**10 830 639**

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2023 г.

Показатель	**Себестоимость, тыс.руб.**
Реализация ЗЧ	20 490
Реализация подержанных а/м	8 536 578
Реализация новых а/м	859 949
Реализация услуг сервиса	177 126
Итого	**9 594 143,00**

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Агентское вознаграждение	165 816
Амортизация ОС и НМА	7 397
Аренда помещений	119 722
Покупка и внедрение ПО	152
ГСМ	3 231
Оплата труда	365 797
Закупка оборудования	412
Заложенный ремонт	1 156
Расходы на связь, интернет-маркетинг	400
Информационно-консультационные услуги	415
Канцтовары	343
Клининг	8 552
Командировочные расходы	5 055
Реклама	141 100
Маркетинговые исследования	844
Мойка а/м	5 708
Оборудование ИТ-службы	100
Обучение	67

Оформление шоу-рума по стандартам бренда	3 175
Подготовка автомобиля к выдаче	296
ПСО и ремонт а/м	813
Расходные материалы	171
Расходы на IT сопровождение	60 556
Расходы на эвакуатор	11 804
Услуги охраны	5 884
Расходы по постановке на учет / снятия с учета а/м	2 183
Ремонтные работы в ДЦ	1 340
Страхование а/м Test-drive	545
Транспортный налог	39
Управление репутацией бренда	495
Хозяйственные расходы	993
Экологическая безопасность	21
Доставка на склад (клиенту)	1 706
Представительские расходы	612
Юридическая поддержка	189
Прочие расходы	21 983
ИТОГО	**939 072**

2.4. Состав управленческих расходов

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Консалтинговые услуги	74 827
ИТОГО	**74 827**

2.5. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	**Сумма дохода, тыс.руб.**	**Сумма расхода, тыс.руб.**
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС и прочего имущества	104	36
Прочие операционные доходы (расходы)	79 883	79 747

Проценты по кредитам и займам	693	159 680
Прочие внереализационные доходы/расходы	5 955	22 730
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		60
Прибыль/убытки прошлых лет	64	266
Курсовые разницы	12 186	1 040
Излишкит товаров, выявленные в результате инвентаризации	2 128	
Услуги банков		27 368
Итого	**101 013**	**290 927**

3. *Информация об учетной политике.*

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- материально-производственные запасы – по методу ФИФО;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления
- информация о порядке перехода с 1 января 2024 г. на ФСБУ 14/2022 – ретроспективно.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются малоценными нематериальными активами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода и учитываются на забалансовом счете НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА».

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Амортизация учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» пропорционально сроку полезного использования.

- управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме в составе себестоимости отчетного периода.

Стр 1110 «Нематериальные активы» - 335 тыс. руб., содержит "Приобретение нематериальных активов" учитываются затраты на приобретение нематериальных активов.

08.05	335 459,44
Мобильное приложение "Геолокация"	335 459,44
Итого	335 459,44

4. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением новых ФСБУ 6/2020 Обществом были пересмотрены активы, а именно произведен перевод части ОС в малоценное оборудование, так же пересмотрен лимит стоимости ОС.

В связи с чем в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 показатели строк по состоянию на 31.12.2021 изменились по сравнению с показателями строк на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год, в частности:

- Строка 1150 «Основные средства» уменьшилась на 8 401 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 8 401 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строки 2412 «Отложенный налог на прибыль», 2460 «Прочее» уменьшились на 1680 тыс. руб. в связи с переводом ОС в малоценное оборудование. Строка 2400 «Чистая прибыль» увеличилась на 1 680 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	32 901	(8 401)	24 500
Итого по разделу I	**1100**	**32 901**	**(8 401)**	**24 500**
БАЛАНС	**1600**	**1 589 601**	**(8 401)**	**1 581 200**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	130 712	(8 401)	122 311
Итого по разделу III	**1300**	**131 212**	**(8 401)**	**122 811**
БАЛАНС	**1700**	**1 589 601**	**(8 401)**	**1 581 200**

4.1 Основные средства:

4.1.1 Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4.1.2 Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

4.1.3 Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации (линейный, способ уменьшаемого остатка, способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования или пропорционально объему продукции, работ) избирается в отношении следующих групп однородных объектов:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный

Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизируемым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

31.12.2023 проведена проверка на обесценение ОС, обесценения не выявлено. Ликвидационная стоимость по основным средствам 0, в течение отчетного периода не пересматривалась. СПИ не пересматривался.

4.2 Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением запасов на 31.12.2023 г составили – 33 293 тыс. руб.

31.12.2023 проведена проверка на обесценение материалов, обесценения не выявлено. Резерв не создавался.

Балансовая стоимость запасов, находящихся в залоге:
На 31.12.2022 - 0 тыс. руб.;
На 31.12.2023 - 265 369 тыс. руб.

АКТИВ	На начало отчетного года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
Запасы, всего:	**1 192 897**	**1 078 977**
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 941	5 377
товары	1 189 503	1 073 600
товары для перепродажи	1 453	

4.3 Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

4.3.1 Займы и кредиты

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – отсутствуют.
Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) 1 213 922 тыс. руб.

Контрагенты Договоры	Сумма руб.
Максимум ООО ИНН 7814767993	**289 743 090,83**
Соглашение о новации от 30.09.22 (лимит задолженности по договору – 484 122 289,77 руб.; срок действия договора продлен до 31.12.2024)	289 743 090,83
Максимум Приморский ООО	**457 357 839,99**
Договор займа № ВК-20-04 от 14.12.20 (лимит задолженности по договору – 50 000 000 руб.; срок действия договора продлен до 31.07.2024)	457 357 839,99
Максимум Север ООО	**201 452 148,10**
Договор займа № ВК-20-03 от 14.12.20 (лимит 50 000 000 руб.; срок действия договора продлен	201 452 148,10

до 31.08.2024)	
ЭКСПОБАНК АО	**265 368 943,80**
Кредит № 119/23 в Руб от 07.07.23 (сумма лимита 500 000 000,00 руб.; срок возвращения – 181 день с даты выдачи кредита)	265 368 943,80
Максимум ООО ИНН 7814767993	**289 743 090,83**
Соглашение о новации от 30.09.22 (484 122 289,77 руб.; срок действия договора продлен до 31.12.2024)	289 743 090,83
Итого	**1 213 922 022,72**

4.*3.2 Финансовые вложения.*

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 75 тыс. руб.

Контрагенты Договоры	Сумма руб.
НОВЕЛ ДИСТРИБЬЮШН ООО	**75 042,97**
Договор займа № ВК-23-02 от 14.02.2322 (лимит задолженности по договору – 5 000 000 руб.; срок действия договора продлен до 31.05.2024)	75 042,97
Итого	**75 042,97**

4.4 Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
Стр. 1540 Оценочные обязательства – 21 248 тыс. руб.

Применяется нормативный метод начисления резервов.
Сомнительной задолженности нет – резерв по сомнительным долгам не создавался.

5. Арендные обязательства.

Способ отражения расходов по аренде равномерно в течение срока аренды.

Договоры аренды:

2023 год	**Контрагент**	**Расходы 2023г. (без НДС) – в руб.**	**Будущие арендные платежи (без НДС) – в руб.**
Аренда по договору №2022-10 от 10.01.2022 (01.01.2023-31.12.2023)	ООО «Антарес»	115 893 283,36	2 336 885,24
Аренда по договору № 161 от 14.04.2023 (01.05.2023-31.12.2023)	ООО «СТАРТ 10»	3 828 377,48	

По долгосрочным договорам аренды Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Процентная ставка определяется на основании процентной ставки по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Периодичность начисления процентов на обязательство по аренде – ежемесячно.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

6.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – **733 057** тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 269 684 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 416 378 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 46 995 тыс. руб.

6.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – **626 249** тыс. руб.

в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 63 572 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 2 730 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 79 408 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 480 539 тыс. руб.

7. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 48 274 тыс. руб.(совместительство).
- Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 7 994 тыс. руб.

Основное управление организацией производят сотрудники ООО "УК "Цензор" по Договору о передаче полномочий № 20 от 14.10.2020г.

8. Информация о цепочке собственников, руководителях и конечных бенефициарах

ООО «Кармарт»

Юридические лица (Собственники, руководители, бенефициары)

ИНН	ФИО	Адрес регистрации	Реквизиты паспорта (номер, дата выдачи, кем и когда выдан, код подразделения)
781100526991	*Арустамян Вадим Валерьевич – учредитель – размер доли - 100%*	*г. Санкт-Петербург, Шлиссербургский пр.26 корп.2 кв.4*	*40 02 №310339*

Связанные стороны по
учредителю ООО "УК "Цензор" Арустамяну Вадиму Валерьевичу:

является учредителем в компаниях:

ООО "МАКСИМУМ ОПТ" ИНН 7804545695
ООО "МАКСИМУМ АВТО" ИНН 7814425407
ООО "МАКСИМУМ" ИНН 7814767993
ООО "АЛЬЯНС ПЛЮС" ИНН 7804490781
ООО "МАКСИМУМ ИНШУРАНС" ИНН 7804532551
ООО "МАКСИМУМ ПРИМОРСКИЙ" ИНН 7804588459
ООО "МАКСИМУМ СТРАХОВАНИЕ" ИНН 7804569826
ООО "АЛЬЯНС" ИНН 7814459692
ООО "МАКСИМУМ ПРОТЕКТ" ИНН 7804576453
ООО "МАКСИМУМ ПОЛИС" ИНН 7814748750 (нет взаиморасчетов за 2023г.)
ООО "МАКСИМУМ СЕВЕР" ИНН 7804581911
ООО "АВТОСЕРВИС МАКСИМУМ" ИНН 7814715184 (нет взаиморасчетов за 2023г.)
ООО "МАКСИМУМ СЕРВИС" ИНН 7804530071
ООО "МАКСИМУМ КРЕДИТ" ИНН 7804540104
ООО "МАКСИМУМ СПРИНТ" ИНН 4706046212
ООО "НОВЕЛ ДИСТРИБЬЮШН" ИНН 7804697627
ООО "КАРМАРТ РУС" ИНН 7804588441
ООО "УК "Цензор" ИНН 7814525698
ООО "АНТАРЕС" ИНН 7804470873
ООО "АВТОЦЕНТР ГРАЖДАНСКИЙ" ИНН 7804428906
ООО "МАКСИМУМ-ЛАХТА СЕРВИС" ИНН 7814425750 (нет взаиморасчетов за 2023г.)
ООО "АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ" ИНН 7814425414
РПГ АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД. рег № 1681151 (нет взаиморасчетов за 2023г.)

является руководителем в компаниях:

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ НАУЧНЫХ И ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ПРОГРАММ "ДИАЛОГ" "ИНН 7804688816

Взаиморасчеты между связанными компаниями за 2023 г.

Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Автоцентр Гражданский ООО		35 121 558,83	1 462 419 978,28	1 457 194 902,89		29 896 483,44
Агентский договор № 30/12-06 от 30.12.21		35 121 558,83	908 737 568,43	920 820 402,10		47 204 392,50
Договор автосервиса от 04.10.2021			11 146,50	11 146,50		
Договор автосервиса от 04.10.2021			31 959,30	31 959,30		
Договор купли-продажи № 01/11-1КМ от 01.11.23			3 109 144,93	234 270,34	2 874 874,59	
Договор поставки № 01/04/22/АЦГ от 01.04.22			549 889 008,41	535 455 973,94	14 433 034,47	
Перенос бордеро (агентский) от 01.06.22			51 665,20	51 665,20		
Покупка № б/н в Руб от 01.12.21 (ЗЧ)			570 006,33	570 006,33		
Продажа ЗЧ б/н в Руб от 01.09.22			19 479,18	19 479,18		
АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ ООО		48 630 431,33	486 613 468,14	433 682 802,23	4 300 234,58	
Агентский (перенос бордеро) от 01.01.22		267 054,40	1 783 863,97	1 516 809,57		
Агентский договор № 30/12-02 от 30.12.20		48 194 448,86	170 727 489,36	122 533 040,50		
АД 01/01/2021-3 от 01.01.21			560 293,00	560 293,00		
Договор автосервиса от 01.01.2021			176 510,34	176 510,34		
Договор автосервиса от 19.01.21		157 374,43	15 385 736,00	15 228 361,57		
Договор купли-продажи № 01/03-3КМ от 01.03.23			264 375 571,37	261 571 771,26	2 803 800,11	
Договор на привлечение клиентов от 01.04.23			19 641 000,00	19 641 000,00		
Покупка ЗЧ от 01.01.2021		11 553,64	324 587,89	313 034,25		
Продажа ЗЧ в Руб от 01.01.21			13 471 161,48	11 974 727,01	1 496 434,47	
Счет № 8001292858 от 04.08.23			18 261,96	18 261,96		
Счет № 8001292917 от 04.08.23			18 261,96	18 261,96		
Счет № 8001293020 от 04.08.23			36 893,35	36 893,35		
Счет № 8001294139 от 08.08.23			30 155,50	30 155,50		
Счет № 8001309727 от 18.09.23			18 261,96	18 261,96		
Счет № 8001309964 от 18.09.23			25 420,00	25 420,00		
Альянс ООО (7814459692)		4 224 229,01	80 000 834,78	74 848 666,55	927 937,22	
Агентский договор № 01/09-01 от 01.09.22		4 224 229,01	12 745 429,01	8 521 200,00		
Договор автосервиса в Руб от 23.03.23			189 483,71	189 483,71		
Договор купли-продажи №01/03 от 01.03.2023			62 032 686,00	61 104 748,78	927 937,22	
Договор на привлечение клиентов № 01/01/23-1АЛ от 01.01.23			5 031 436,06	5 031 436,06		
Покупка ЗЧ в Руб от 01.11.22			1 800,00	1 800,00		

Альянс Плюс ООО ИНН 7804490781		652 602 055,70	685 702 657,89		33 100 602,19
Агентский договор (перенос бордеро) от 01.03.23		435 062,87	435 062,87		
Агентский договор № 01/12-01 от 01.12.22		593 176 545,50	631 896 295,80		38 719 750,30
Договор автосервиса от 03.12.2021		1 800,00	1 800,00		
Договор купли-продажи № 01/11-2КМ от 01.11.23		9 809 538,43	4 190 390,32	5 619 148,11	
Договор на привлечение клиентов от 01.04.2023		49 179 108,90	49 179 108,90		
Антарес ООО	5 156 166,00	137 786 646,00	140 970 565,00		8 340 085,00
Договор № 2022-10 от 10.01.22	5 156 166,00	136 985 646,00	140 721 940,00		8 892 460,00
Договор аренды №2020/18-003 от 18.11.20 (Торфяная)		750 000,00	197 625,00	552 375,00	
Покупка № б/н в Руб от 31.12.20		51 000,00	51 000,00		
КарМарт Рус ООО	10 263 000,00	86 493 099,04	81 692 199,04		5 462 100,00
Договор услуг №31/12-ит от 31.12.2020	10 263 000,00	86 493 099,04	81 692 199,04		5 462 100,00
Максимум Авто ООО	1 490 093,83	81 975 772,40	81 101 881,56		616 202,99
Агентский договор № 30/12-03 от 30.12.20	1 439 240,00	1 439 240,00			
Договор автосервиса от 05.02.2021		1 768,20	1 768,20		
Договор автосервиса от 16.01.2021	8 924,32	79 405,17	332 748,69		262 267,84
Договор поставки № 15/01-1МА от 15.01.23		80 439 000,00	80 439 000,00		
Договор услуг(заправка АМ топливом) № 01/11-22 от 01.11.2022	41 929,51	14 671,68			27 257,83
Покупка ЗЧ от 01.01.2021		1 687,35	328 364,67		326 677,32
Максимум Иншуранс ООО	6 462 780,75	20 766 162,54	14 326 570,84		23 189,05
Агентский договор № 01/09-02 от 01.09.22	6 440 255,00	13 770 174,00	7 329 919,00		
Договор автосервиса № б/н от 01.09.22	22 525,75				22 525,75
Договор на привлечение клиентов № 01/01/23-1МИ от 01.01.23		6 995 988,54	6 995 988,54		
Покупка ЗЧ в Руб от 01.04.23			663,30		663,30
МАКСИМУМ КРЕДИТ ООО		385 186 326,61	480 406 626,94		95 220 300,33
Агентский (перенос бордеро) от 01.10.23		182 621,00	182 621,00		
Агентский договор № 01/12-02 от 01.12.22		384 253 674,17	479 473 974,50		95 220 300,33
АД № 01/07/2022-1 в Руб от 01.07.22		1 200,00	1 200,00		
Договор автосервиса в Руб от 01.04.23		25 067,00	25 067,00		
Договор автосервиса в Руб от 01.09.23		435 540,00	435 540,00		
Договор Покупки ЗЧ в Руб от 01.09.23		64 414,74	64 414,74		

Договор Продажи ЗЧ в Руб от 01.08.23			223 809,70	223 809,70		
Максимум ООО ИНН 7814767993		5 497 052,73	803 770 109,17	798 273 056,44		
Агентский договор № 30/12-01 от 30.12.20		5 455 700,73	7 492 340,60	2 036 639,87		
Договор № 03-01/10/22-КМ от 03.10.22			795 145 476,35	795 145 476,35		
Договор автосервиса от 10.02.2021		41 352,00	80 492,00	39 140,00		
Договор поставки № 01/04/22/М от 01.04.22			1 050 000,00	1 050 000,00		
Покупка ЗЧ от 01.01.2021			1 462,72	1 462,72		
Продажа в Руб от 01.02.22			337,50	337,50		
Максимум ОПТ ООО		99 201 430,94	1 327 866 386,52	1 284 195 048,86		55 530 093,28
Агентский (перенос бордеро) от 01.05.23			60 656,56	5 129,56	55 527,00	
Агентский договор № 31/01-01 от 31.01.22		95 905 486,20	962 043 684,77	917 358 720,17		51 220 521,60
АД № 01/05/2022-1 в Руб от 01.05.22			53 911,00	53 911,00		
Договор автосервиса от 11.02.2021		90 504,00	1 914 953,45	1 824 449,45		
Договор на привлечение клиентов от 01.06.23			4 565 000,00	4 565 000,00		
Договор поставки а/м от 26.09.23			959 960,00	959 960,00		
Договор поставки автомобиля № 01/01-09/2022 от 01.09.22			323 187 883,90	323 187 883,90		
Договор поставки от 01.01.21 ЗЧ (покупка) (от МО на КМ)		2 294 040,74	28 937 328,32	31 008 386,26		4 365 098,68
Договор продажи ЗЧ от 01.01.21			4 258 708,52	4 258 708,52		
Поступление автомобилей от 04.08.22		911 400,00	911 400,00			
Претензия № исх. 23-1351/1 от 30.10.23			972 900,00	972 900,00		
Максимум Приморский ООО	22 598 952,33		655 039 721,28	559 388 605,12	118 250 068,49	
Агентский (перенос бордеро) от 01.01.22			311 322,52	311 322,52		
Агентский договор № 30/12-04 от 30.12.20			80 338 223,16	79 623 923,16	714 300,00	
АД № 01/12/2021-4 от 01.12.21			158 000,00	158 000,00		
Договор автосервиса от 17.01.2021			3 762 951,71	3 762 951,71		
Договор автосервиса от 30.05.21			597,50	597,50		
Договор купли-продажи № 01/06 от 01.06.2023			195 775 000,00	121 951 381,13	73 823 618,87	
Договор купли-продажи № 01/12 от 01.12.2022	22 598 952,33		270 735 983,94	281 609 691,92	11 725 244,35	
Договор на привлечение клиентов № 01/01/23 от 01.01.23			31 986 905,27		31 986 905,27	
Договор на привлечение клиентов от 01.04.23			70 979 450,00	70 979 450,00		
Договор поставки от 01.01.2021 ЗЧ (продажа)			730 900,06	730 900,06		
Договор поставки от 01.01.21 ЗЧ (покупка)			65 463,42	65 463,42		

Договор услуг (заправка АМ топливом) № 01/12-1 от 01.12.2022		24 436,00	24 436,00		
Счет № 8001291208 от 31.07.23		28 150,00	28 150,00		
Счет № 8001291287 от 31.07.23		29 141,20	29 141,20		
Счет № 8001291655 от 01.08.23		20 128,00	20 128,00		
Счет № 8001291662 от 01.08.23		22 837,00	22 837,00		
Счет № 8001299103 от 21.08.23		15 653,11	15 653,11		
Счет № 8001299109 от 21.08.23		19 322,88	19 322,88		
Счет № 8001299976 от 23.08.23		18 261,96	18 261,96		
Счет № 8001309923 от 18.09.23		16 993,55	16 993,55		
Максимум Протект ООО	72 104,70	23 175 495,57	23 175 495,57		72 104,70
Договор на привлечение клиентов от 01.01.23		23 103 390,87	23 103 390,87		
Перенос бордеро (агентский) от 01.01.21	72 104,70	72 104,70	72 104,70		72 104,70
Максимум Север ООО	7 061 700,00	513 720 994,99	287 387 777,02	219 271 517,97	
Агентский (перенос бордеро) от 01.04.22		245 646,10	245 646,10		
Агентский договор № 30/12-05 от 30.12.20	7 061 700,00	124 239 291,00	132 224 241,00		15 046 650,00
АД № 01/04/2022-2 в Руб от 01.04.22		105 517,00	105 517,00		
Договор автосервиса в Руб от 01.10.21		880,00	880,00		
Договор автосервиса от 27.03.2021		2 930 414,50	2 930 414,50		
Договор автостр. №№23180V5001825 от 27.03.2023		58 237,12	58 237,12		
Договор автостр. №№23180V5001827 от 27.03.2023		54 064,00	54 064,00		
Договор автостр. №БН25 от 20.12.2023		18 507,06	18 507,06		
Договор автостр. №БН69 от 20.12.2023		62 883,00	62 883,00		
Договор автостр. №ТТТ7034432627 от 27.03.2023		21 740,29	21 740,29		
Договор автостр. №ТТТ7034433209 от 27.03.2023		24 846,04	24 846,04		
Договор купли - продажи ЗЧ № 01/03-2КМ от 01.03.23		352 638 961,11	141 858 344,44	210 780 616,67	
Договор на привлечение клиентов № 01/01/23-1МСЕВ от 01.01.23		6 180 171,76	6 180 171,76		
Договор на привлечение клиентов от 01.10.23		23 537 551,30		23 537 551,30	
Договор услуг(заправка АМ топливом) № 01/02/23 от 01.02.23		19 047,54	19 047,54		
Покупка ЗЧ от 01.01.2021		109 713,53	109 713,53		
Продажа от 01.08.22		3 378 125,08	3 378 125,08		
Счет № 8001235814 от 03.03.23		21 134,28	21 134,28		
Счет № 8001237977 от 10.03.23		21 134,28	21 134,28		
Счет № 8001247444 от 06.04.23		25 599,00	25 599,00		
Счет № 8001247542 от		27 531,00	27 531,00		

06.04.23						
Максимум Сервис ООО		337 386,50	15 300 826,27	15 644 789,62		681 349,85
Договор автосервиса от 14.01.2021			203 761,65	203 761,65		
Договор автосервиса от 16.01.2021		337 386,50	11 965 036,85	12 309 000,20		681 349,85
Покупка № ЗЧ в Руб от 01.01.21			134 837,32	134 837,32		
Продажа № ЗЧ в Руб от 01.01.21			2 997 190,45	2 997 190,45		
МАКСИМУМ СПРИНТ ООО		3 148 390,00	862 333 499,50	939 466 493,94		80 283 384,44
Агентский (перенос бордеро) от 01.10.23			5 521,20	5 521,20		
Агентский договор № 01/11-01 от 01.11.22		3 148 390,00	560 964 457,10	638 070 089,40		80 254 022,30
Договор № 03/10/22-КМ от 03.10.22			301 358 000,00	301 358 000,00		
Покупка ЗЧ в Руб от 01.04.23			5 521,20	34 883,34		29 362,14
МАКСИМУМ СТРАХОВАНИЕ ООО		6 689 409,46	282 565 521,78	322 483 545,56		46 607 433,24
Агентский (перенос бордеро) от 01.12.22			462 078,62	462 078,62		
Агентский договор № 01/11-02 от 01.11.2022		6 689 409,46	281 941 458,55	321 859 482,33		46 607 433,24
Покупка ЗЧ в Руб от 01.04.23			84 901,25	84 901,25		
Продажа ЗЧ в Руб от 01.06.23			77 083,36	77 083,36		
НОВЕЛ ДИСТРИБЬЮШН ООО			8 510 384,37	8 510 384,37		
Договор займа № ВК-23-02 от 14.02.23			55 042,97	55 042,97		
Договор купли-продажи № 01/03-1КМ от 01.03.23			3 827 670,70	3 827 670,70		
Договор купли-продажи № НД от 01.04.2023			4 627 670,70	4 627 670,70		
Р-МОТОРС ООО ИНН 7817123362	6 079 528,16		395 817 509,52	386 504 500,00	15 392 537,68	
Агентский договор № 01/10 от 01.10.23			2 761 000,00	58 500 000,00		55 739 000,00
Договор купли продажи № 01/02/РМ -1 от 01.02.23			111 547 250,00	111 547 250,00		
Договор на поставку товара № 2-ПИ2022 от 14.11.22	6 079 528,16		281 509 259,52	216 457 250,00	71 131 537,68	
Феникс ООО (ИНН 7820079473)	19 897 303,00		42 123 456,26	83 167 128,57		21 146 369,31
Договор № 01/12-1ФЕ от 01.12.2023 (продленная гарантия)				7 315 534,36		7 315 534,36
Договор № 01/12-2ФЕ от 01.12.2023 (таможенные расходы)				4 934 465,64		4 934 465,64
Договор купли-продажи № 01/02-1ФЕ от 01.02.23			21 821 379,63	30 717 748,94		8 896 369,31
Договор на поставку товара № 1-ПИ2022 от 01.11.22	19 897 303,00		19 204 880,00	39 102 183,00		
Договор на хранение колес №30/06-ФЕ от 30.06.2023			459 000,00	459 000,00		
Соглашение о новации от 01.07.23 (КМ - Феникс)			638 196,63	638 196,63		
Цензор УК		6 189 351,26	107 878 840,47	112 768 642,26		11 079 153,05

Договор передачи полномочий №20 от 14.10.20		6 189 351,26	107 878 840,47	112 768 642,26	11 079 153,05
Итого		190 969 301,85	8 431 947 089,19	8 270 894 342,27	29 916 554,93

9. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (руб.)

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	32 682 342	39 930 849
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	45 100 970	46 633 399
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	6 536 468	7 986 169
Изменение отложенных налоговых активов	2 870	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	124 087	(61 891)
Постоянные налоговые обязательства	2 356 767	1 402 401
Текущий налог на прибыль	(9 020 194)	(9 326 680)

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022 года

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
Вычитаемые временные разницы, всего	(12 418 627)	(6 702 549)
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(634 788)	309 459
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	(11 783 839)	(7 012 008)

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

ОДДС сформирован в валюте РФ с учетом следующих особенностей:

1) Расшифровка существенных статей ОДДС

Строка 4119 «Прочие поступления» - 762 793 тыс. руб.

- отражен свернутый оборот по НДС Общества в размере 679 286 тыс. руб.

Строки 4125 «Прочие налоги» - 66 тыс. руб

– отражена уплата транспортного налога в размере 47 тыс

- отражена уплата налога на загрязнение окружающей среды 19 тыс

Строка 4213 – 17 350 тыс. руб. – отражена сумма возвратов по займам выданным

Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» соответствует строке актива Баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий

- суммы займов, недополученных на отчётную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам, полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.
По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не планирует получение овердрафтов.

10.Информация о забалансовых счетах

004.01	БУ	1 013 365 133,33	Товары, принятые на комиссию
МЦ.04	БУ	31 154 538,44	Малоценные быстроизнашиваемые предметы

Обеспечения обязательств

Полученные (в руб):

008.01	
Контрагент	
Автоцентр Гражданский ООО	36 800 000 000,00
АВТОЦЕНТР МАКСИМУМ ООО	3 250 000 000,00
Альянс ООО	3 550 000 000,00
Альянс Плюс ООО	2 750 000 000,00
Антарес ООО	2 750 000 000,00
Максимум Иншуранс ООО	3 550 000 000,00
МАКСИМУМ КРЕДИТ ООО	2 750 000 000,00
Максимум ОПТ ООО	2 300 000 000,00
Максимум Приморский ООО	2 800 000 000,00
Максимум Север ООО	3 550 000 000,00
МАКСИМУМ СТРАХОВАНИЕ ООО	3 550 000 000,00
Максимум ООО	2 300 000 000,00
УК Цензор ООО	3 250 000 000,00
Итого	450 000 000,00
	36 800 000 000,00

Выданные (в руб.):

009.01	
Банк Россия	30 440 000 000,00
БАНК ФК ОТКРЫТИЕ ПАО	18 400 000 000,00
ВТБ ПАО	4 500 000 000,00
ООО РУСФИНАНС	4 000 000 000,00
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	1 440 000 000,00
ЭКСПОБАНК АО	500 000 000,00
	1 600 000 000,00

Итого	**30 440 000 000,00**

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения, либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

События после отчетной даты.

В марте 2024 года были выявлены ошибочные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., в связи с чем до утверждения отчетности была сформирована корректировочная отчетность. Внесены следующие корректировки:

- в части показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Строка	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. (первичные)	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. (корректировочные)

1410	1 213 523	0
1510	399	1 213 922
2210	(1 013 899)	(939 072)
2220	0	(74 827)

- в части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и данных бухгалтерского учета:

Строка	Данные пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. (первичные)	Данные пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. (корректировочные)
Отчет о движении денежных средств		
4110 Поступления - всего	16 023 093	10 819 377
4111 от продажи продукции, товаров, работ и услуг	14 825 160	9 225 803
4112 арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	830 781
4119 прочие поступления	1 197 933	762 793
4120 Платежи - всего	(15 910 092)	(10 706 376)
4121 поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 702 997)	(9 503 464)
4122 в связи с оплатой труда работников	(334 174)	(483 360)
4125 прочие налоги	(290 643)	(66)
4129 прочие платежи	(5 489 265)	(626 473)
Расчет стоимости чистых активов		
1410 Заемные средства долгосрочные	1 213 523	0
1510 Заемные средства краткосрочные	399	1 213 922
Финансовые вложения		
5305 Краткосрочные всего за 2023г.	0	75
5306 займы	0	75
5300 финансовых вложений - итого	0	75
Дебиторская и кредиторская задолженность		
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности		
5551 Долгосрочная всего:2023г.	1 213 523	0
5552 кредиты	265 369	0
5553 займы	948 154	0
5560 Краткосрочная всего 2023г.	626 648	1 840 171
5564 кредиты	0	265 369
5565 займы	399	948 553
Затраты на производство		
5620 Расходы на оплату труда	325 401	369 932

5650 Прочие затраты	419 308	980 129
5665 Фактическая . себестоимость приобретенных товаров	9 594 143	8 988 791

Добавлено раскрытие в текстовых пояснениях следующих положений:
- операций со связанными сторонами,
- информация по забалансовым счетам,
- пояснения по отчету движении денежных средств,
- выверка текущего налога на прибыль,
- информация о рисках.

После отчетного периода не произошло иных событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской(финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Санкционные ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2023г. повлияли незначительно.

У Общества есть валютные расчетные счета, по которым в 2023 году велись взаиморасчеты с иностранными поставщиками.

Оказало несущественное влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий, так как основным видом деятельности Общества является Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах и реализация импортного товара составляет незначительную часть бизнеса.

Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

ООО «Кармарт» _____ Виноградова А.А.
Заместитель главного бухгалтера по доверенности №КМ-3 от 01.01.2024г.

27 марта 2024г.

Общество с ограниченной ответственностью «КарМарт» «CarMart» Ltd. ИНН 4703178806 Санкт-Петербург