

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Автоцентр Гражданский"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 639	-	342
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	39	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	64 090	-	32 806
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 565	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	29 158	11 944	24 016
Финансовые вложения краткосрочные	1240	463 144	557 528	280 617
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 346	536	599
Прочие оборотные активы	1260	220	-	9 037
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>576 162</b>	<b>570 047</b>	<b>347 417</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	439 383	251 737	49 063
Отложенные налоговые обязательства	1420	474	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	29	2 321	3 067
Кредиторская задолженность	1520	81 506	184 136	227 885
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	1 622
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>521 392</b>	<b>438 194</b>	<b>281 637</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>54 770</b>	<b>131 853</b>	<b>65 780</b>

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

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-



### 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-		-
	5171	за 2020г.	-	-		-
	5180	за 2021г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-		-
	5191	за 2020г.	-	-		-

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД

Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

11 марта 2022 г.



## 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 2021г.	-	7 914	-	(7 914)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Коммутатор HP J9775A 2530-48G Switch 48 x 10/100/1000+4SPF	5241	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
HAVAL F7x черный VIN XZGFF06A4MA613412	5242	за 2021г.	-	1 721	-	(1 721)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
HAVAL H9 Белый VIN XZGFF07A4MA104239	5243	за 2021г.	-	2 540	-	(2 540)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
HAVAL F7 Синий № M760BK198 VIN XZGFF04A3MA319776	5244	за 2021г.	-	1 517	-	(1 517)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
HAVAL JOLION Красный VIN XZGEE04A1MA806943	5245	за 2021г.	-	1 341	-	(1 341)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE65TU7500UX	5246	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подвесное световое оборудование (Хавал)	5247	за 2021г.	-	484	-	(484)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прибор контрольно-измерительный (специальная версия Грейт вол англ.яз. X-431RAD)	5248	за 2021г.	-	196	-	(196)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 681	1 681	1 681
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД  
 Арустамян В.В.  
 (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	557 528	-	145 535	(239 920)	603	-	463 144	-
	5311	за 2020г.	280 617	-	1 262 767	(985 857)	464	-	557 528	-
в том числе:										
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	557 528	-	145 535	(239 920)	603	-	463 144	-
	5310	за 2020г.	280 617	-	1 262 767	(985 857)	464	-	557 528	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД

Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 г. \_\_\_\_\_



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

ЕИО ООО"УК"Цензор"" ГД  
Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 г. \_\_\_\_\_



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	остаток на конец периода
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание на финансовый результат	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	251 737	846 410	-	(658 764)	-	-	-	-	-	439 383	
	5571	за 2020г.	49 063	1 887 365	-	(1 684 690)	-	-	-	-	-	251 737	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	364 163	-	(242 113)	-	-	-	-	-	122 050	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	251 737	482 247	-	(416 651)	-	-	-	-	-	317 333	
	5573	за 2020г.	49 063	1 887 365	-	(1 684 690)	-	-	-	-	-	251 737	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	186 457	58 418	8 783	(174 650)	(86)	-	-	2 597	16	81 535	
	5580	за 2020г.	230 866	49 289	21 873	(116 067)	(615)	-	-	1 111	-	186 457	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	179 198	7 499	-	(160 054)	(40)	-	-	-	-	26 603	
	5581	за 2020г.	221 731	47 402	9	(89 615)	(329)	-	-	-	-	179 198	
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 680	47 057	-	(1 184)	(47)	-	-	-	-	47 505	
	5582	за 2020г.	3 534	876	-	(2 443)	(287)	-	-	-	-	1 680	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 904	217	-	(1 324)	-	-	-	2 597	16	3 410	
	5583	за 2020г.	1 265	10	5	(487)	-	-	-	1 111	-	1 904	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	1 904	(1 904)	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	2 321	-	6 878	(9 170)	-	-	-	-	-	29	
	5585	за 2020г.	3 067	-	2 321	(22 604)	-	-	-	-	-	2 321	
прочая	5566	за 2021г.	1 354	3 646	-	(1 012)	-	-	-	-	-	3 988	
	5586	за 2020г.	1 270	1 001	-	(917)	-	-	-	-	-	1 354	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	438 194	904 828	8 783	(833 414)	(86)	X	-	2 597	16	520 918	
	5570	за 2020г.	279 929	1 936 654	21 873	(1 800 757)	(615)	X	-	1 111	-	438 194	

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ЕИО ООО "УК"Цензор"" ГД  
Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 г. \_\_\_\_\_

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 670	111 652
Расходы на оплату труда	5620	3 926	22 828
Отчисления на социальные нужды	5630	920	5 429
Амортизация	5640	275	400
Прочие затраты	5650	18 860	39 139
Итого по элементам	5660	27 651	179 448
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(62 462)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(34 811)	179 448

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

ЕИО ООО"УК"Цензор"" ГД  
Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ЕИО ООО"УК"Цензор"" ГД

Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	4 854 210	100 000	1 500
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	7 223 000	5 889 300	1 570 000
в том числе:				
5811		-	-	-

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД  
Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД  
Арустамян В.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 марта 2022 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 г.  
ООО «Автоцентр Гражданский»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Автоцентр Гражданский"
Юридический адрес	195299, город Санкт-Петербург, ул. Руставели, 53
Почтовый адрес	195299, г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 53
Уставный капитал, рублей	10 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810100000004611 (Руб) в ОАО "Акционерный банк "Россия", БИК:044030861
	р/с 40702810355070001919 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ", БИК:044030653
	р/с 40702810600000056443 (Руб) в ПАО "РГС Банк", БИК 044525174
Среднесписочная численность, человек	10

2. Основные показатели деятельности ООО «Автоцентр Гражданский».

2.1. *Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):*

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Автомобили новые (Хавал)	235 128
Оказание услуг	66 246
Прочая реализация	380
Услуги автосервиса	17 279
<b>Итого</b>	<b>319 033</b>

2.2. *Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 г.*

Номенклатурная группа	Себестоимость, тыс.руб.
Автомобили новые (Хавал)	227 561
Оказание услуг	18
Прочая реализация	363

Услуги автосервиса	3 431
<b>Итого</b>	<b>231 374</b>

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	265
Аренда	1 068
Расходы на рекламу	6 780
Маркетинг	870
Консультационные услуги	3 861
Материальные расходы	
Оплата труда	4 744
Страховые взносы	920
Расходы на содержание А/М (тест-драйв, соужебные)	610
Ремонт и содержания ДЦ	341
Расходы на IT сопровождение	2 258
Прочие расходы	2 486
<b>Итого</b>	<b>24 201</b>

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5	4
Бонусы и компенсации	6 133	31
Излишки/недостачи	1	
Прибыль (убыток) прошлых лет		1
Проценты по кредитам и займам	603	8 792
Прочие внереализационные доходы (расходы)	316	94
Прочие непринимаемые доходы (расходы)		420
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	611	173
Услуги банка		118
Штрафы, пени, неустойки		
Эквайринг		121
Списание НДС на прочие расходы		3
<b>Итого</b>	<b>7 667</b>	<b>9 757</b>

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

3.1. Основные средства:

3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Первоначальная стоимость (оценка) основных средств определяется в соответствии с п.п. 8 п. 12 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» при приобретении, сооружении и (или) изготовлении основных средств – как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налогов, принимаемых к налоговому вычету в порядке, установленном НК РФ);

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 п. 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Первоначальная стоимость основных средств определяются без учета суммовых разниц, а учитываются в составе прочих расходов (с раскрытием данных фактов в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности) если разницы не существенны и невозможно совместить два вида учета.

### *3.1.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);*

Сроки полезного использования основных средств (в том числе учтенных в качестве доходных вложений в материальные ценности) 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.

### *3.1.3. 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.

### *3.2. 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.

### 3.3. 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.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – 29 тыс.руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 439 383 тыс.руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 463 144 тыс.руб.

### 3.4. Оценочные обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавался.

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

### 4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 29 158 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 20 940 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 4 030 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 4 188 тыс. руб.

### 4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 81 506 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 26 603 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 47 505 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 3 410 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 3 988 тыс. руб.

## 5. 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

ЕИО ООО УК «Цензор»  
Генеральный директор

Арустамян В.В.