

**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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	15366	(9529)	420	()		(867)			15786	(10396)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	15786	(11699)	176	(596)	582	(696)			15366	(11813)
в том числе: земля		за 20 <u>22</u> г. ¹	143	()		()		()			143	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	143	()		()		()			143	()
транспортные средства		за 20 <u>22</u> г. ¹	2878	(1833)		()		(348)			2878	(2181)
		за 20 <u>21</u> г. ²	2878	(2265)		()		(408)			2878	(2673)
здания и сооружения		за 20 <u>22</u> г. ¹	6534	(3393)		()		(92)			6534	(3485)
		за 20 <u>21</u> г. ²	6534	(3952)		()		(81)			6534	(4033)
машины и оборудование		за 20 <u>22</u> г. ¹	5811	(4303)	420	()		(427)			6231	(4730)
		за 20 <u>21</u> г. ²	6231	(5482)	176	(596)	582	(207)			5811	(5107)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()

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 20 ____ г. ¹			()	()	
	5250	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
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 (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹				()					
	5315	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 ____ г. ¹				()					
	5310	за 20 ____ г. ²				()					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

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 кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹	1263	()	14874		(14340)	(312)			1485	()
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²	2396	()	15457		(15875)	(715)			1263	()
в том числе: поставщики		за 20 <u>22</u> г. ¹	193	()	3557		(3662)	()			88	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	114	()	3555		(3373)	(103)			193	()
покупатели и заказчики		за 20 <u>22</u> г. ¹	1070	()	11317		(10678)	(312)			1397	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	2282	()	11902		(12502)	(612)			1070	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	1263	()	14874		(14340)	(312)		x	1485	()
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²	2396	()	15457		(15875)	(715)		x	1263	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>21</u> г. ²	1547			()	()	(1547)	
в том числе: <i>поставщики</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²	322			()	()	(322)	
покупатели и заказчики		за 20 <u>22</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²	355			()	()	(355)	
зарплата		за 20 <u>22</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²	356			()	()	(356)	
налоги и сборы		за 20 <u>22</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²	514			()	()	(514)	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹	2213	34931		(35632)	(26)		1486
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²		33727		(33045)	(16)	1547	2213
в том числе: <i>поставщики</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	423	6562		(6726)	()		259
		за 20 <u>21</u> г. ²		10190		(10089)	()	322	423
покупатели и заказчики		за 20 <u>22</u> г. ¹	205	3278		(2729)	(26)		728
		за 20 <u>21</u> г. ²		3548		(3682)	(16)	355	205
зарплата		за 20 <u>22</u> г. ¹	660	17892		(18547)	()		5
		за 20 <u>21</u> г. ²		14240		(13936)	()	356	660
налоги и сборы		за 20 <u>22</u> г. ¹	925	7199		(7630)	()		494
		за 20 <u>21</u> г. ²		5749		(5338)	()	514	925
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	2213	34931		(35632)	(26)	х	1486
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	1547	33727		(33045)	(16)	х	2213

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 ____ г. ¹	За 20 21 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	26091	21697
Расходы на оплату труда	5620	16081	12437
Отчисления на социальные нужды	5630	3154	2467
Амортизация	5640	867	696
Прочие затраты	5650	4439	3275
Итого по элементам	5660	50632	40572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-346	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		217
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50286	40789

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	660	1413	(1303)	()	770
в том числе: <i>резерв отпусков</i>		660	1413	(1303)	()	770
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	
				()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "МОТОР" за 2022 год

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество "МОТОР" (ОАО "МОТОР"):

Адрес: 170518 Тверская область, Калининский район, с.Никольское, д.4Г

Зарегистрировано: МРИ МНС РФ №1 11.12.2002 года на основании свидетельства № АКР-140 Администрации Калининского района Тверской обл. 01.06.1996 г.

ОГРН:1026900574238

ИНН:6924000740

КПП:694901001

Основные виды деятельности:

- ТО и ремонт прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.2)
- ремонт дизельной техники (ОКВЭД 33.12)
- оптовая торговля запасными частями, узлами и агрегатами (ОКВЭД 45.31)
- розничная торговля запасными частями, узлами и агрегатами (ОКВЭД 45.32)
- сдача в аренду нежилых помещений (ОКВЭД 68.20.20)

Среднегодовая численность за отчетный период - 26 человек.

Состав членов исполнительных органов: 5 чел (Председатель Совета директоров, члены Совета директоров)

Учредители акционеры: физические лица - 88,78%, юридические лица - 11,22%.

Размер Уставного капитала: 7103 руб.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2 Учетная политика.

Учетная политика применяется в соответствии с Федеральным Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О Бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации".

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора № 1 от 01.01.2022 г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Предприятие применяет специальный налоговый режим: УСНО.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость МПЗ, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, услуг, товаров в бухгалтерском учете определяется по отгрузке, для целей н/о доход определяется по оплате (УСНО).

3. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2022 года для целей бухгалтерского учета создан резерв на оплату отпусков в сумме 770 тыс.руб. Для расчета резерва применен метод обязательств (МСФО) - расчет по остаткам отпусков в разрезе каждого сотрудника. А именно, достоверная оценка обязательства по каждому работнику, сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на 31.12.22 г.

Сомнительной задолженности общество не имеет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Дополнительные данные

В течение отчетного периода были оказаны услуги (шт):

	2020 г.	2021 г.	2022 г.
- ремонт двигателей	78	116	148
-ремонт топливных насосов	378	278	309
-шлифовка коленчатых валов	196	166	182
- ремонт ПД	16	22	11

В отчетном году доходы (по отгрузке) составили:

	Сумма, тыс.руб.	%
-Выручка от реализации продукции, работ, услуг	25942	47,56
- Аренда	9543	17,49
- Реализация запчастей	19067	34,95
ИТОГО	54552	100
Прочие доходы, в т.ч.	631	
- кредиторская задолженность	25	
- прочее	606	

Расходы, связанные с производством и реализацией

Прямые затраты:

Материалы, запчасти	18904
Амортизация	390
ФОТ и внебюджетные фонды	9230
Прочие	1617

Косвенные расходы:

Коммерческие расходы	1525
Общепроизводственные расходы	14050
Общехозяйственные расходы	4570

ИТОГО	50286
Прочие расходы в т.ч.	878
-услуги банка	274
-выплаты в пользу физических лиц	276
-дебиторская задолженность	312
- прочее	16
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:	4019

Налоги всего в т.ч.	1654
-налог УСНО	1653
-штраф	1
Прибыль (Убыток)	2365

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2022 года, рассчитанная на основании показателей бухгалтерской отчетности составляет: 24032 тыс.руб.

5. Состав основных фондов:

наименование	Первоначальная стоимость	амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Земельные участки	142684,59	-	142684,59
Машины и оборудование	6231527,48	4730178,16	1501349,32
Транспортные средства	2878077,15	2181035,44	697041,71
Здания, сооружения	6534185	3485426,36	3048758,64
	15786474,22	10396639,96	5389834,26

Переоценка ОС не проводилась.

6. В целях обеспечения сопоставимости данных Бухгалтерского баланса, Отчета об изменении капитала и раздела 2 "Основные средства" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, не сопоставимые с данными за отчетный период скорректированы в связи с применением ФСБУ 6/2020 переход на новый стандарт выполнен альтернативным (перспективным) способом (п.49 ФСБУ 6/2020).

Бухгалтерский баланс (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя на 31.12.2021 г. до корректировки	Значение показателя на 31.12.2021 г. после корректировки
Основные средства	1150	3553	5837
Итого по разделу 1	1100	3553	5837
БАЛАНС	1600	22256	24540
Уставный капитал	1310	7	7
Добавочный капитал	1350	8306	8306
Резервный капитал	1360	152	152
Нераспределенная прибыль	1370	10918	13202
Итого по разделу 3	1300	19383	21667
БАЛАНС	1700	22256	24540

Отчет об изменении капитала(тыс.руб.)

За 2021 год	Код строки	Значение показателя до корректировки		Значение показателя после корректировки	
Наименование показателя		Нераспределенная прибыль	итого	Нераспределенная прибыль	итого
Увеличение капитала-всего:	3210	1293	1293	3577	3577
В т.ч. чистая прибыль	3211	1283	1283	1283	1283
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	10	10	10	10
Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ6/2020)	3217	-	-	2284	2284
Величина капитала на 31 декабря 2021 г	3200	10918	19383	13202	21667
Чистые активы	3600	19383		21667	

Раздел 2 "Основные средства" Пояснений к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя "Накопленная амортизация" на 31.12.21 г	Значение показателя "Накопленная амортизация" на 01.01.22 г. до корректировки	Значение показателя "Накопленная амортизация" на 01.01.22 г. после корректировки
Основные средства - всего	5100	11813	11813	9529
В т.ч. земля		-	-	-
Транспортные средства		2673	2673	1833
Здания и сооружения		4033	4033	3393
Машины и оборудование		5107	5107	4303

7. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

8. Сведения о связанных сторонах

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода выплачивались в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде общество не проводило.

Генеральный директор



С.А.Александров