



ООО «ТД РИАТ-Запчасть»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

(в текстовом формате)

Оглавление

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.....	4
2. Учетная политика.....	7
Нематериальные активы.....	7
Основные средства.....	8
Материально-производственные запасы.....	8
Учет затрат на производство продукции, работ, услуг	9
Финансовые вложения.....	9
Дебиторская задолженность.....	10
Доходы.....	10
Расходы.....	11
Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	11
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	11
Оценочные обязательства и резервы.....	11
Доходы и расходы будущих периодов.....	11
Отражение в бухгалтерской отчетности.....	11
3. Нематериальные активы.....	12
4. Основные средства.....	12
5. Учет договоров строительного подряда.....	14
6. Финансовые вложения.....	14
Резерв под обесценение финансовых вложений	14
7. Запасы.....	14
8. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	15
9. Наличие и движение кредитов и займов	16
10. Денежные средства и их эквиваленты.....	16
11. Капитал и дивиденды.....	17
12. Резервы под оценочные обязательства.....	17
13. Доходы по обычным видам деятельности	18
14. Расшифровка затрат на производство	18
15. Прочие доходы и расходы	19
16. Налог на прибыль организации, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	20
17. Операции со связанными сторонами.....	21
18. Информация по сегментам	22
19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности"	22
20. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности органи- зации информации об инновациях и модернизации производства.....	22
21. ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда"	23
22. Государственная помощь.....	23
23. Условные и договорные обязательства.....	23
24. События после отчетной даты	23
25. Курсовые разницы.....	23
26. Информация по прекращаемой деятельности	23
27. Забалансовые статьи	24

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД РИАТ-Запчасть» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД РИАТ-Запчасть» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Правовое положение ООО «ТД РИАТ-Запчасть» определяется Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными нормативными актами Российской Федерации.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РИАТ-Запчасть»
Сокращенное наименование	ООО «ТД РИАТ-Запчасть»
Учредитель, доля участника	ОАО «РИАТ», доля участия 49 % Лобов Д.В., доля участия 18% Саркисян Д.В., доля участия 12,26976% Шемчук Т.В., доля участия 6,9% Фалыхов В.К., доля участия 4,17361% Щербакова К.К., доля участия 4,17361% Салихова Е.В., доля участия 3,55474% Мельникова Ю.В., доля участия 1,53742% Шарнина И.И., доля участия 0,39086%
Уставный капитал	100 000 руб.
Юридический адрес	423800, Российская Федерация, Республика Татарстан, Набережные Челны, Мензелинский тракт, дом 42/1
Почтовый адрес	423810, Российская Федерация, Республика Татарстан, Набережные Челны, а/я 62
Дата регистрации	27 февраля 2014 г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1141650004286
ИНН / КПП	1650280847 / 165001001
ОКПО	47092535
ОКВЭД	45.32.29
Телефоны, факс	(8552) 53-44-31
Среднегодовая численность за 2022 год – 140,5 человека (за 2021г.– 148,3 человека)	
Генеральный директор – Лобов Дмитрий Владимирович с 27.02.2014 – по настоящее время Главный бухгалтер – Бульбова Надежда Анатольевна с 01.12.2021 – по настоящее время	

Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.2022г.

ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», ОТДЕЛЕНИЕ «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 (специальный счет)	р/с 40702810062000037115 к/с 30101810600000000603 БИК 049205603
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», ОТДЕЛЕНИЕ «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 (рублевый счет)	р/с 40702810662000034741 к/с 30101810600000000603 БИК 049205603
БАНК ВТБ (ПАО) в г. Нижний Новгород (USD)	р/с 40702840026241000123 к/с 30101810145250000411

	БИК 044525411
БАНК ВТБ (ПАО) в г. Нижний Новгород (EUR)	р/с 40702978826241000114 к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
БАНК ВТБ (ПАО) в г. Нижний Новгород (рублевый счет)	р/с 40702810626240000729 к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
БАНК ВТБ (ПАО) в г. Нижний Новгород (рублевый счет)	р/с 42102810826240003425 к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
ООО БАНК «АВЕРС» (рублевый счет)	р/с 40702810101490002258 к/с 30101810500000000774 БИК 049205774
ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в г.Уфа (рублевый счет)	р/с 40702810901430000658 к/с 30101810600000000770 БИК 048073770
ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в г.Уфа (счет по депозиту)	р/с 42102810601430004248 к/с 30101810600000000770 БИК 048073770
Промсвязьбанк Приволжский филиал (ПАО) (специальный счет)	р/с 40706810703000015074 к/с 30101810700000000803 БИК 04402803
Промсвязьбанк Приволжский филиал (ПАО) (специальный счет)	р/с 40706810703000032675 к/с 30101810700000000803 БИК 04402803
АО АКБ «НОВИКОМБАНК» в г.Н.Новгород (специальный счет)	р/с 40706810503010005676 к/с 30101810300000000863 БИК 042202863
Газпромбанк (Акционерное общество) в г.Казань (специальный счет)	р/с 40702810200470004993 к/с 30101810100000000734 БИК 049205734
Газпромбанк (Акционерное общество) в г.Казань (специальный счет)	р/с 40702810200470005002 к/с 30101810100000000734 БИК 049205734
Газпромбанк (Акционерное общество) в г.Казань (расчетный счет)	р/с 40702810200470004430 к/с 30101810100000000734 БИК 049205734
Газпромбанк (Акционерное общество) в г.Казань (расчетный счет)	р/с 40702810500470005456 к/с 30101810100000000734 БИК 049205734

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Нижневартовск	628606, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.Нижневартовск, ул. Индустриальная, 42/1, 1. КПП 860345001	Не выделено на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Ноябрьск	629809, Россия, Ямало-Ненецкий АО, г.Ноябрьск, Промузел Палей Панель 11, промзона 9, КПП 890545001	Не выделено на отдельный баланс
3	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Бузулук	461040, Россия, Оренбургская область, г.Бузулук, ул. 1 Мая, д.110 КПП 560345001	Не выделено на отдельный баланс
4	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Казань	420085, Россия, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Беломорская, 69А КПП 166145002	Не выделено на отдельный баланс
5	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Когалым	628486, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г.Когалым, ул. Ноябрьская, 3/4 КПП 860845001	Не выделено на отдельный баланс
6	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Свободный	676450, Амурская обл., г.Свободный, ул.Шатковская, 127 КПП 280745001	Не выделено на отдельный баланс
7	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Нефтеюганск	628305, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО., г.Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная нп, ул.Парковая, 6А/2 КПП 860445001	Не выделено на отдельный баланс
8	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Кола	184381, Мурманская обл., Кольский р-н, г.Кола, Кильденское ш, 5 КПП 510545001	Не выделено на отдельный баланс
9	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Новый Уренгой	629305, Ямало-Ненецкий АО, г.Новый Уренгой, ул.Гаёжная, 204/5 КПП 890445001	Не выделено на отдельный баланс
10	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Сургут	628401, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г.Сургут, Нижневартовское ш., 8 КПП 860245001	Не выделено на отдельный баланс
11	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Уфа	450027, Респ Башкортостан, г.Уфа, Индустриальное шоссе ул, 26 КПП 027345001	Не выделено на отдельный баланс

12	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Кингисепп	188480, Ленинградская область, г.Кингисепп, ул. Дорожников, д.28/2, помещение 4Н КПП 470745002	Не выделено на отдельный баланс
----	---	---	---------------------------------

В 2022г. изменения состава учредителей не происходили.

ООО «ТД РИАТ-Запчасть» осуществляет деятельность в области торговли автомобильными запчастями начиная с 27 февраля 2014г. Является крупнейшим официальным дилером ПАО «КАМАЗ», ООО «Роберт Бош», ООО «СКТ», дистрибьютором ООО «ВАБКО РУС», имеет статус партнера по продаже запасных частей Cummins. Основной код деятельности общества 45.32.29 «Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями прочая, не включенная в другие группировки».

Общество является дочерним обществом ОАО «РИАТ».

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.:

-генеральный директор ООО «ТД РИАТ-Запчасть» Лобов Дмитрий Владимирович.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Научно-консалтинговый центр «Аудитор-Ч», юридический адрес: 423810, город Набережные Челны, улица Академика Рубаненко, дом 3.

Сведения о бенефициарах.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются Лобов Д.В. ИНН 165002082376, Саркисян Д.В. ИНН 344211365717, Шемчук Т.В. ИНН 165031738180, Фаляхов В.К. ИНН 162601991209, Щербакова К.К. ИНН 164608790745, Салихова Е.В. ИНН 165037627408, Мельникова Ю.В. ИНН 165054738002, Шарнина И.И. ИНН 165018927501, Пономарев В.В. ИНН 165015327337, Бондаренко Е.А. ИНН 165016182116, Гнилоквас А.И. ИНН 166300083105, Мельников В.В. ИНН 165001604709, Селюков А.В. ИНН 165001802536.

2. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе осуществляется согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан и другим локальным актам ООО «ТД РИАТ-Запчасть».

В целях единообразия подходов к формированию сводной отчетности и сопоставимости информации учетная политика Общества разработана в соответствии с положениями учетной политики ОАО «РИАТ».

В 2022 году изменения в Учетную политику вносились в части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выра-

жении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

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

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Основные средства

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету в качестве основных средств.

В составе основных средств отражено имущество, ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, за исключением имущества, перечисленного во втором абзаце настоящего раздела, учтены в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма расходов, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

По основным средствам применяется срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации. В случаях, если срок полезного использования, установленный Классификацией, не соответствует ожидаемому сроку использования, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» с 2022 года – через единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.49 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Изменения в учетную политику за 2022 год, имеющие существенное влияние на формирование бухгалтерской отчетности, вносились в соответствии с требованиями законодательства, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» с 2021 года.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Основным критерием для оценки суммы резерва в отношении материалов и товаров является срок их залежалости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

Учет затрат на производство продукции, работ, услуг

Учет затрат по оказанию услуг (в частности, аренда), оплата труда, страховые взносы во внебюджетные фонды, командировочные расходы ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи» и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Резерв создается в размере учетной стоимости финансового вложения в следующих случаях:

- по организациям, расчетная стоимость финансовых вложений в которых принимает отрицательное значение;

- по организациям, в отношении которых проводится процедура банкротства;
- по организациям, у которых нет деятельности и не предоставляется бухгалтерская отчетность;
- по организациям, находящимся в другом государстве, которые не предоставляют бухгалтерскую отчетность, и связь с органами управления данной организации у Общества отсутствует.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы (расходы) от сдачи от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и др.) относятся к доходам (расходам) от прочих видов деятельности.

Расходы

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая финансовые вложения, дебиторскую и кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные резервы в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков; Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

- сомнительных долгов;
- обесценения финансовых вложений;
- снижения стоимости материальных ценностей, при этом источниками информации могут выступать прайс-листы поставщиков, информация о ценах в интернете на сайтах продавцов. Проверка на обесценение проводится на каждую отчетную дату.

Доходы и расходы будущих периодов

Доходы (расходы), полученные (произведенные) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах доходов (расходов) будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами. Аналогичный порядок применяется и по непредусмотренным действующим законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения главного бухгалтера организации.

Отражение в бухгалтерской отчетности

Величина незавершенных капитальных вложений, за исключением нематериальных активов и расходов на НИОКР, учитываемая на счетах 07, 08, отражается по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Налог на добавленную стоимость, предъявленный к вычету из бюджета с авансов выданных, отражается в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Финансовые результаты от реализации права требования, покупки и продажи валюты, передачи векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг) отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы».

3. Нематериальные активы

В обществе имеется нематериальный актив – сайт компании.

Информация о нематериальных активах представлена ниже в табличном формате.
в тыс.руб.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Пересчета		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5110	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5111	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	

4. Основные средства

В течение отчетного 2022 года не получали основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами; не приобретали объекты недвижимости. Не имеются объекты, стоимость которых не погашается.

В связи с переходом с 1.01.2022 на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и установлением лимита стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учёте в размере 100 000 руб. была проведена переоценка стоимости основных средств на 6 880 тыс.руб., списаны и переведены в состав малоценного оборудования основные средства на сумму 1 994 тыс.руб.

В 2022 году приобретались основные средства по договорам лизинга с ООО «Восток-Лизинг».

Организация является арендатором по договору аренды имущественного комплекса, арендодатель – ОАО «РИАТ», ИП Байрамова А.К., ИП Авдеева.Н.В., ООО «Юганскнефтеавтоматика», ИП Галяутдинова Д.Т., ООО «Ремспецтранс-1», ИП Стафилов Р.З., ИП Затона Е.В., ИП Алиев Фуад Искендер оглы, ООО «Норд-Снаб», АО ТГК «МОНОЛИТ». Арендованные площади и другое имущество учтены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» согласно стоимости, указанной в договоре.

Информация об основных средствах представлена ниже в табличном формате.

в тыс.руб.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Пересчета		На конец периода	
			персональная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		написано амортизации	убыток от обесценения	Персональная стоимость	Накопленная амортизация	персональная стоимость	накопленная амортизация
						персональная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доковых вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	68 076	(36 247)	5 147	(3 482)	1 670	(9 876)	-	-	-	72 146	(43 453)
	5210	за 2021 г.	60 938	(18 543)	3 327	(4 177)	4 137	(27 722)	-	-	-	60 938	(36 247)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	18 733	(8 580)	1 285	(1 101)	507	(2 987)	-	-	-	18 905	(10 736)
	5211	за 2021 г.	15 719	(6 071)	1 212	(1 278)	1 278	(5 961)	-	-	-	15 719	(6 071)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	1 630	(656)	3 710	(775)	184	(262)	-	-	-	4 584	(734)
	5212	за 2021 г.	1 850	(819)	113	(133)	93	(108)	-	-	-	1 830	(668)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	2 585	(1 351)	152	(1 232)	916	(418)	-	-	-	2 585	(1 351)
	5213	за 2021 г.	2 126	(1 058)	458	-	-	(614)	-	-	-	2 126	(1 058)
Другие виды основных средств	5204	за 2022 г.	1 407	(474)	-	(374)	64	(184)	-	-	-	1 407	(474)
	5214	за 2021 г.	1 137	(271)	270	-	-	(275)	-	-	-	1 137	(271)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	43 733	(24 208)	-	-	-	(6 315)	-	-	-	43 733	(24 208)
	5216	за 2021 г.	36 316	(10 224)	1 273	(2 788)	2 788	(20 764)	-	-	-	36 316	(10 224)
Учтено в составе доковых вложений в материальные ценности - всего	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	5 147	-	(5 147)	-
	5250	за 2021 г.	-	4 122	(795)	(3 327)	-
в том числе:							
СВ CPU Intel i7 12700/ASUS PRIME B660PLUS RAM/8GB/750W (Intel3)	5241	за 2022 г.	-	152	-	(152)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ОП Нижневартовск	5242	за 2022 г.	-	327	-	(327)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ОП Нефтеюганск	5243	за 2022 г.	-	311	-	(311)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Штабелер CDD 16-AC1-1 зав NNR18806088	5244	за 2022 г.	-	648	-	(648)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (возможно плател)	5245	за 2022 г.	-	377	-	(377)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 фут	5246	за 2022 г.	-	113	-	(113)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Самонесущий электроштабелер JAC CDD 16-45 сер N4210127463	5247	за 2022 г.	-	1 590	795	(795)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Охранная сигнализация в ОП Когалым	5248	за 2022 г.	-	41	-	(41)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Рекламная конструкция	5249	за 2022 г.	-	79	-	(79)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ516, 15.6"		за 2022 г.	-	41	-	(41)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Композитная вывеска 20800x800мм		за 2022 г.	-	95	-	(95)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Композитная вывеска 20920x800мм		за 2022 г.	-	96	-	(96)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок бесперебойного питания (Серверная)		за 2022 г.	-	76	-	(76)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Смартфон APPLE IPHONE 13 Pro Max 512GB Graphite		за 2022 г.	-	233	-	(233)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Смартфон APPLE IPHONE 13 Pro 512GB Graphite		за 2022 г.	-	108	-	(108)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA KUB LRI50H3		за 2022 г.	-	1 273	-	(1 273)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	130 857	138 896	114 593
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	-	-	-
	5287	-	-	-

5. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п.28)

Договора строительного подряда не заключались.

6. Финансовые вложения

Обществом были выданы займы и начислены проценты по договорам:

- №Д/22-13 от 18.10.2022г. ООО ЛК «Успех в деталях»;

- №НД/22-2 от 31.10.2022 г. ООО «Разные запчасти».

Финансовых вложений, обремененных залогом, нет. Информация о финансовых вложениях представлена ниже в табличном формате.

в тыс.руб.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	12 200	-	-	164	-	12 200	111
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	12 200	-	-	164	-	12 200	111
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений

В 2022г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

7. Запасы

Наличие и движение запасов за 2022 год представлено в следующей таблице:

в тыс.руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5420	за 2022 г.	574 453	-	574 453	2 590 116	(2 570 947)	-	-	X	593 524	-	593 524
	5420	за 2021 г.	472 990	-	472 990	2 346 228	(2 244 724)	-	-	-	574 453	-	574 453
в том числе:	5401	за 2022 г.	1 632	-	1 632	24 979	(24 080)	-	-	14 740	2 151	-	2 151
	5421	за 2021 г.	1 272	-	1 272	15 902	(15 242)	-	-	12 173	1 632	-	1 632
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	572 822	-	572 822	2 226 157	(2 206 507)	-	-	2 393 162	991 473	-	991 473
	5423	за 2021 г.	471 878	-	471 878	2 061 261	(1 950 137)	-	-	2 066 261	572 822	-	572 822
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	16 132	(16 132)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	18 402	(18 402)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	324 264	(324 264)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	380 943	(380 943)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	+	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности приведены ниже в табличном формате.

в тыс.руб.

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 дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	487 946	(7 320)	248 851	-	(262 770)	(284)	(444)	-	-	-	-	464 027	(7 320)
в том числе:	5510	за 2021 г.	303 957	(7 249)	285 377	-	(121 104)	(284)	(444)	-	-	-	-	487 946	(7 320)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	410 928	(7 320)	192 488	-	(221 788)	(284)	(444)	-	-	-	-	410 928	(7 320)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	33 236	-	52 888	-	(26 026)	-	-	-	-	-	-	33 236	-
Прочая	5513	за 2022 г.	23 784	-	2 995	-	(3 175)	-	-	-	-	-	-	23 784	-
	5513	за 2021 г.	18 038	-	6 321	-	(1 585)	-	-	-	-	-	-	18 038	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	487 946	(7 320)	248 851	-	(262 770)	(284)	(444)	X	-	-	-	464 027	(7 320)
	5500	за 2021 г.	303 957	(7 249)	285 377	-	(121 104)	(284)	(444)	X	-	-	-	487 946	(7 320)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 320	7 320	7 320	7 320	10 981	10 981
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 320	7 320	7 320	7 320	10 981	10 981
расчеты с поставщиками и подрядчиками (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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Дебиторская кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	2 415	-	-	-	-	-	-	-	2 415
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2021 г.	-	-	+	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	2 415	-	-	-	-	-	-	-	2 415
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	350 474	401 756	9 719	(500 546)	-	-	-	-	12 471	272 949
в том числе:	5560	за 2021 г.	227 735	1 203 987	6 425	(1 089 574)	(99)	-	-	-	-	350 474
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	145 255	102 068	-	(75 832)	-	-	-	-	-	171 488
	5561	за 2021 г.	84 852	86 397	-	(27 898)	(99)	-	-	-	-	145 255
авансы полученные	5562	за 2022 г.	19 594	24 123	-	(15 597)	-	-	-	-	-	28 121
	5562	за 2021 г.	20 374	13 551	-	(13 832)	-	-	-	-	-	19 594
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	13 262	24 195	222	(1 123)	-	-	-	-	12 471	52 550
	5563	за 2021 г.	13 871	6 783	76	(7 268)	-	-	-	-	-	13 262
кредиты	5564	за 2022 г.	143 478	251 200	7 398	(402 037)	-	-	-	-	-	143 478
	5564	за 2021 г.	30 557	1 084 800	7 398	(1 039 275)	-	-	-	-	-	14 124
займы	5565	за 2022 г.	14 032	-	2 978	(2 096)	-	-	-	-	-	14 032
	5565	за 2021 г.	6 000	5 008	953	(872)	-	-	-	-	-	6 000
прочая	5566	за 2022 г.	10 316	171	-	(3 921)	-	-	-	-	-	10 316
	5566	за 2021 г.	9 281	5 956	-	(431)	-	-	-	-	-	9 281
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2022 г.	350 474	401 756	9 719	(500 546)	-	-	-	-	12 471	272 949
	5560	за 2021 г.	227 735	1 203 987	6 425	(1 089 574)	(99)	-	-	-	-	350 474

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2022г. (с учетом созданного резерва на начало года) остаток резерва составляет 7 320 тыс.руб.

9. Наличие и движение кредитов и займов

В 2022г. в обществе оформлялись операции по полученными займами и кредитами. Информация представлена в разделе 8 настоящего пояснения. Открытые кредитные линии и заключенные кредитные соглашения продолжают действовать в 2022г.

Кредитор, займодавец	№ договора	Срок действия	Остаток на 31.12.2022г., тыс.руб.
Аверс Банк ООО	Договор об открытии кредитной линии под лимит задолженности №06/21-2МСБ-ЛЗ от 18.03.2021	до 17.03.2023	0
УРАЛСИБ БАНК ПАО	Договор №0143-031/00006 от 21.03.2018 г.	до 20.03.2023	0
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № КС-ЦН-776014/2022/00035 от 19.01.2022	До 07.04.2023	0
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № КС-ЦН-776014/2022/00092 от 08.12.2022	До 08.12.2023	0
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №2-3/2017 от 27.03.2017г.	до востребования	3 027
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №3-3/2018 от 26.06.2018г.	до востребования	2 018
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №4-3/2018 от 11.12.2018г.	до востребования	2 018
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №5-3/2019 от 15.04.2019г.	до востребования	2 018
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №8-3/2021 от 29.09.2021г.	до востребования	2 018
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №9-3/2021 от 28.12.2021г.	до востребования	3 027
Итого:			14 124

10. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. представлены следующие показатели:

- денежные средства в кассе организации в сумме 354 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах в сумме 5 096 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах в сумме 14 тыс. руб.;
- денежные средства на депозитных счетах в сумме 142 600 тыс. руб.;
- прочие денежные средства в виде инкассированных денежных средств в пути в сумме 21 тыс. руб.

Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений Общество использует подходы, установленные Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). Денежными эквивалентами являются денежные документы, высоколиквидные финансовые вложения – депозиты в банках, векселя банков, если срок их погашения не превышает трех месяцев с момента их приобретения.

Денежные потоки общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Для отражения в отчете о движении денежных средств существенными признаются денежные потоки, составляющие 5% и более от общей суммы соответствующих строк Отчета о движении денежных средств.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. При этом соответствующая сумма отражается по строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций.

По состоянию на 31.12.2022г. у общества имеется возможность привлечь дополнительные денежные средства в виде суммы открытых, но не использованных кредитных линий; нет денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта; нет полученных поручительств третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита; нет суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам). По состоянию на 31.12.2022г. средств в аккредитивах нет.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны за весь 2022 год. В 2022 году общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Денежные потоки указываются без НДС. Сумма НДС указывается свернуто по строке 4119.

11. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., также, как и по состоянию на 31 декабря 2021 г., составил 100 тыс. руб., что на 90 тыс. руб. больше чем на 31 декабря 2019 г.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

Дивиденды и Резервный капитал

На 31 декабря 2022г. остатка невыплаченных дивидендов не имеется.

В 2022г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. решено направить на выплату дивидендов 32 190 тыс.руб., дивиденды выплачены 18.03.2022г. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 1 квартал 2022г. решено направить на выплату дивидендов 40 500 тыс.руб., дивиденды выплачены 26.05.2022г. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2 квартал 2022 г. решено направить на выплату дивидендов 62 600 тыс.руб., дивиденды выплачены 24.08.2022 г. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 3 квартал 2022 г. решено направить на выплату дивидендов 50 250 тыс.руб., дивиденды выплачены 17.11.2022г.

Участнику – юридическому лицу ОАО «РИАТ» производилась выплата дивидендов в сумме 90 914,6 тыс.руб. (включая налог на прибыль). По выплате дивидендов участникам – физическим лицам представлена в разделе 17.

На 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. остатка невыплаченных дивидендов не имеется.

Резервный капитал на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. не имеется.

12. Резервы под оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2022 году представлена в таблице. Ожидаемый срок использования резерва на оплату предстоящих расходов по

оплате неиспользованных дней отпуска – в течение 2023 года.

Изменение величины оценочного обязательства в течение отчетного года представлено также ниже в табличном формате.

в тыс.руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 020	21 301	(17 079)	(5 855)	6 387
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	10 642	11 242	(9 529)	(5 855)	6 500
Резервы налогов и сборов	5702	-	10 059	(7 550)	-	2 509

Обеспечения обязательств

Имеются обеспечения полученные в виде поручительства. Данные представлены в таблице. Обеспечения выданные отсутствуют.

в тыс.руб.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

13. Доходы по обычным видам деятельности

в тыс.руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Выручка от реализации товаров	2 920 591	2 381 212
Выручка от реализации услуг	17 679	20 467
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	2 938 270	2 401 679

14. Расшифровка затрат на производство

Информация о затратах приведена ниже в табличном формате.

в тыс.руб.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 185 770	1 694 062
Расходы на оплату труда	5620	175 314	113 331
Отчисления на социальные нужды	5630	37 933	26 928
Амортизация	5640	9 878	9 733
Прочие затраты	5650	133 359	90 987
Итого по элементам	5660	2 542 252	1 935 041
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 542 252	1 935 041

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов

Организация является арендатором по договору аренды помещения, арендодателем является ОАО «РИАТ», ООО «ЦПГЕО», ИП Байрамова А.К., ИП Авдеева.Н.В., ООО «Юганскнефтеавтоматика», ИП Галютдинова Д.Т., ООО «Ремспецтранс-1», ИП Стафилов Р.З., ИП Затона Е.В., ИП Алиев Фуад Искендер оглы, ООО «Норд-Снаб», АО ТГК «МОНО-ЛИТ». Соответственно, имеется доступ к использованию энергетических ресурсов только через арендованное помещение, собственником которого организация не является. Оплата за использование энергетических ресурсов производится ежемесячно в составе арендных пла-

тежей, предъявленных арендодателем.

Информация об экологической деятельности

Организация является арендатором по договору аренды помещения, арендодателем является ОАО «РИАТ», ИП Байрамова А.К., ИП Авдеева.Н.В., ООО «Юганскнефтеавтоматика», ИП Галяутдинова Д.Т., ООО «Ремспецтранс-1», ИП Стафилов Р.З., ИП Затона Е.В., ИП Алиев Фуад Искендер оглы, ООО «Норд-Снаб», АО ТГК «МОНОЛИТ». Общество не имеет капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью, осуществляет плату за негативное воздействие на окружающую среду, исходя из расчета платы по субъектам среднего и малого предпринимательства.

15. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя прочих доходов	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Уступка права требования		805
Доход от реализации прочего имущества	7	15
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	3 193	1 100
Полученные бонусы	104 911	104 244
Курсовые разницы	606	902
Восстановление резерва по сомнительным долгам		444
Штрафы, пени по хоз.договорам		336
Суммы зачтенного при инвентаризации пересорта	1 178	1 107
Прочие	15 340	1 012
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	125 228	109 965

Наименование показателя прочих расходов	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Уступка права требования	0	800
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	0	515
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 752	159
Стоимость реализованного имущества	5	33
Недостача, выявленная в ходе инвентаризации	3 220	1 321
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	0	296
Восстановление НДС	60	123
Курсовые разницы	1 569	1 072
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	2 156	1 618
Выплата материальной помощи	42	40
Суммы зачтенного при инвентаризации пересорта	1 497	1 122
Безвозмездная передача имущества	457	102
Штрафы, пени по хоз.договорам, выплаты по решению суда	33	25
Гос.пошлина	261	75
Корректировки реализаций и поступлений прошлых лет	1 572	671
Полученные бонусы	0	1 062
Прочие	6 969	554
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	21 593	9588

16. Налог на прибыль организации, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится с прибылью до налогообложения.

Расшифровка постоянных налоговых обязательств и активов:

Наименование статей доходов (расходов)	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения расходов социального назначения в соответствии с положениями об оплате труда и материальной помощи, проведения мероприятий	(42)	(40)
Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения списания МПЗ сверхнормы и на производств. нужды	0	(2 053)
Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения отражения командировочных расходов	0	(7)
Обязательства, возникшие в результате различий для целей налогообложения списания задолженности и НДС	(60)	(123)
Обязательства, возникшие в результате различий для целей налогообложения признания пеней, штрафов, прибыли/убытков прошлых лет	0	0
Обязательства, возникшие в результате различий для целей налогообложения безвозмездной передачи имущества	(457)	(102)
Обязательства, возникшие в результате различий для целей налогообложения недостачи, выявленной в ходе инвентаризации	(4 717)	(1 121)
Обязательства и активы, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	(2 208)	(79)
Итого	(7 484)	(3 525)

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3
Различия в способах признания издержек обращения (Увеличение)/уменьшение		-
Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете (Увеличение)/уменьшение	1 677	2 004
Различия в способах отражения основных средств в бухгалтерском и налоговом учете (Увеличение)/уменьшение	(1 936)	(3 383)
Различия в способах признания расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете (Увеличение)/уменьшение		10
Различия в способах списания стоимости спец.одежды в бухгалтерском и налоговом учете (Увеличение)/уменьшение		(20)
Различия в способах формирования резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете (Увеличение)/уменьшение	(4 793)	(14 025)
Прочие различия в бухгалтерском и налоговом учете (Увеличение)/уменьшение	(53ëë)	

Итого отложенные налоговые активы/(обязательства), свернуто	(15 414)	(15 414)
--	-----------------	-----------------

17. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются: участники, основной управленческий персонал.

Связанные стороны - Участники

ООО «ТД РИАТ-Запчасть» является дочерним обществом ОАО «РИАТ» с 49 % долей участия ОАО «РИАТ» в уставном капитале Общества. Являясь обладателем самой большой долей участия Общества ОАО «РИАТ» контролирует деятельность Общества, участвует в управлении делами Общества в порядке, установленном Уставом Общества, определяет решения Общества.

Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия, сроки, форма осуществления расчетов
Предоставление имущества в аренду (арендодатель ОАО «РИАТ»)	15 479 (в том числе НДС)	1 277	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Приобретение материалов, спецодежды	1 360 (в том числе НДС)	134	Безналичный расчет, возможен взаимозачет, уступка права требования
Приобретение услуг по доработке	41 076 (в том числе НДС)	59 125	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Приобретение услуг по ТО и ремонту автомобилей	5 559 (в том числе НДС)	31	В соответствии с условиями договора, Безналичный расчет, возможен взаимозачет, уступка права требования
Приобретение товаров для перепродажи	291 443 (в том числе НДС)	91 496	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Приобретение транспортных услуг	150 (в том числе НДС)	0	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Продажа товаров	77 (в том числе НДС)	77	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Выплата дивидендов	90 914,60 (сумма выплаченных дивидендов в 2022г.)	-	Безналичный расчет.

Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия, сроки, форма осуществления расчетов
Лобов Дмитрий Владимирович			
Предоставление займа (заемщик – ООО «ТД РИАТ-Запчасть»)	14 000 (стоимость полученного займа с учетом основного долга на начало года) 2 079 (%% по займу за 2022г.)	14 000 (сумма основного долга по договору займа на 31.12.2021г.) 124 (сумма %% по договору займа на 31.12.2022)	В соответствии с условиями договора займа, безналичный расчет.

Участникам – физическим лицам: Лобову Д.В. 33 397,2 тыс.руб., Шемчук Т.В. 12 802,2 тыс.руб., Саркисян О.В. 22 765,3 тыс.руб., Мельниковой Ю.В. 2 852,5 тыс.руб., Салиховой Е.В. 6 595,5 тыс.руб., Фаляхову В.К. 7 743,7 тыс.руб. Шарниной И.И. 725,2 тыс.руб., Щербачевой К.К. 7 743,7 тыс.руб. в 2022г. производилась выплата дивидендов в вышеперечисленных размерах (включая НДФЛ).

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам по состоянию на 31.12.22г. не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов, дебиторская задолженность не списывалась.

Юридические лица, контролируемые или с оказываемым значительным влиянием одним и тем же юридическим лицом

Таковыми лицами являются дочерние, зависимые, равновеликие организации ОАО «РИАТ», ООО «Разные запчасти», ООО УК «Наше дело», с которыми ООО «ТД РИАТ-Запчасть» проводило операции по заключенным договорам купли-продажи и оказания услуг.

Резерв по сомнительным долгам по юридическим лицам, контролируемым или с оказываемым значительным влиянием одним и тем же юридическим лицом по состоянию на 31.12.2022г. не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов, дебиторская задолженность не списывалась.

У ООО «ТД РИАТ-Запчасть» нет негосударственного пенсионного фонда, который действует в интересах работников ООО «ТД РИАТ-Запчасть».

18. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5% от валюты баланса. Бухгалтерская отчетность за 2022 год не исправлялась, соответственно, не заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность.

20. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2022 году Общество не осуществляло НИОКР.

21. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Договора строительного подряда не заключались.

22. Государственная помощь

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

В 2022г. от ФСС была получена сумма на возмещение расходов по приобретению спецодежды в размере 99 тыс.руб.

23. Условные и договорные обязательства

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

24. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у общества отсутствуют.

На конец 2022 года у Общества есть судебные дела, находящиеся на рассмотрении, где Общество выступает Истцом.

25. Курсовые разницы

В 2022г. в обществе осуществлялись операции с курсовыми разницами. Суммы курсовых разниц отражены в разделе 14 настоящего пояснения.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США 70,3375 рублей;
- евро 75,6553 рублей.
- турецкая лира 37,5865 рублей.
- китайский юань 98,9492 рублей.

26. Информация по прекращаемой деятельности

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

27. Забалансовые статьи

По состоянию на 31.12.2022г. представлены следующие забалансовые статьи:

тыс. руб.

Вид	Данные на 31.12.21г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Данные на 31.12.22г., тыс. руб.	Пояснения	Счет забалансового учета
Арендованные основные средства	138 896	0	8 039	130 857	Стоимость арендованного помещения и другого имущества, согласно указанной в договорах (арендодатели – ООО «Восток Лизинг», ОАО «РИАТ», АО «Сбербанк Лизинг»)	001
Обеспечения обязательств полученные	6 480	0	0	6 480	Поручительство	008
Обеспечения обязательств выданные	0	0	5	5	-	009
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	705	0	0	705	-	007
МПЗ стоимостью менее 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев	13 069	11 287	5 909	18 446	Стоимость МПЗ в оценке стоимости приобретения без НДС	013
Материалы, принятые в переработку	0	0	0	-	Стоимость МПЗ согласно представленных документов	003

Имущество, переданное в залог, выданные поручительства в 2022 г. отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.В. Лобов

Н.А. Бульбова

Дата подписания «31» января 2023