

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ООО Румос" (далее по тексту Общество)
 2. Юридический и фактический адрес Общества: 170546 Тверская область, Калининский район, автодорога Москва-Санкт-Петербург, 165 км.
 3. Дата государственной регистрации Общества: 19.09.2013 г.
 4. Уставный капитал – 30000 тыс. рублей
- Участниками общества являются:
- ЗАО «Румос-Авто» 100 % УК
5. ИНН 6949011705; КПП 694901001; ОГРН 1136952015914
6. Генеральный директор – Оленев А.А.

II. Информация о связанных сторонах

1. Связанные стороны

Через своих владельцев компания имеет несколько аффилированных компаний. Каждая из данных компаний ведет независимую хозяйственную деятельность. Взаимоотношения в 2022 году выразились:

1. Стоимостные характеристики операций со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Остаток задолженности на 31.12.2021		Оборот за период, тыс.руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022	
		Дт	Кт		Дт	Кт
ООО «РУМОС-КИА»	Реализация товаров и услуг	2532	0	12373	3030	0
	Приобретение товара	0	526	463	0	502

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

	Выданы поручительства	0	0	43000	43000	0
	Краткосрочные займы	0	0	12500	0	0
	Проценты по краткосрочным займам	0	0	24	0	0
АО «РУМОС-АВТО»	Договор уступки требования	0	38050	0	0	38050
	Приобретение услуг (в т.ч.аренда)	0	1266	20961	0	907
	Долгосрочные займы	0	42007	10000	0	32007
ООО «РУМОС-КЛУБ»	Приобретение товаров	27	0	921	0	3
ООО «РУМОС-СПОРТ»	Договор займа	0	0	3500	3500	0
	Реализация товара	907	0	917		56
ООО «ТТР-Тверь»	Приобретение товаров, услуг	0	124	1315	0	50
ООО «РУМОС-Комтранс»	Реализация запчастей	0	0	1237	78	0
	Приобретение запчастей	0	25	5361	43	0
	Краткосрочные займы	6500	0	22200	12200	0

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

	Проценты по краткосрочным займам	0	39	571	0	72
	Поручительства	0	0	22800	22800	0

В организации принята окладная система оплаты труда и сдельная, а так же предусмотрено премирование сотрудников.

В 2022 году начисленное и выплаченное вознаграждение по окладу управленческого персонала (Генерального директора) составило 562 тыс. рублей. Страховые взносы на данную оплату труда составили 112 тыс. рублей.

III. Финансово-хозяйственная деятельность

1. Основной вид экономической деятельности - торговля автотранспортными средствами, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
2. Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 56 человек.
3. Выручка Общества в 2022 году составила – 550173 тыс. руб.
4. По итогам за 2022 года получена чистая прибыль в сумме 16127 тыс. руб.

IV. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. Основные средства и незавершенное строительство

Лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

п. 5 ФСБУ 6/2020

Порядок контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет

п. 5 ФСБУ 6/2020

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства п. 10 ФСБУ 6/2020

Группы однородных объектов основных средств:

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания, строения, помещения;
- оборудование (производственное, торговое);
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника
- и другие, определенные экономическим субъектом п. 11 ФСБУ 6/2020

Порядок отражения неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств:

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018

Способ отражения объекта основных средств после признания:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости п. 13 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования объекта основных средств:

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1п. 8 ФСБУ 6/2020

Порядок определения ликвидационной стоимости:

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования пп. 30, 31 ФСБУ 6/2020

Способ начисления амортизации:

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом п. 35 ФСБУ 6/2020

Порядок проверки элементов амортизации:

При проверке срока полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия. При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способа амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды п. 37 ФСБУ 6/2020

2. Нематериальные активы

2.1. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. Установлен линейный способ начисления амортизации.

3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. «Запасы» Приказ от 15 ноября 2019 г. N 180н.

3.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.2. Способ списания материалов - по методу ФИФО.

3.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по цене приобретения.

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

3.4. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи – по стоимости приобретения.

3.5. Затраты по заготовке и доставке товаров и материалов, производимые до момента их передачи в продажу или использование, включаются в состав материальных расходов текущего отчетного (налогового) периода.

4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

5.1. Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того периода, в котором они были произведены.

5.2. Проценты по кредитам и займам включаются в состав «Прочих расходов» ежеквартально в размере начисленной суммы.

6. Отложенные налоги

6.1. Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

6.2. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. По состоянию на 31.12.2020г. сумма ОНА составляет 14788 тыс. руб., сумма ОНО составляет 161 тыс. руб.

6.3. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов в регистрах учета постоянных и временных разниц. При этом постоянные и временные разницы отражаются в обособленно в регистрах учета постоянных и временных разниц.

7. Доходы

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н по методу прямых затрат на счете 20. Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы списываются по методу Директ-Костинг, формируют «полную» себестоимость услуг и списываются в конце месяца на счет 90.

9. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	6 914	30 869	37 783
Отложенные налоговые активы	1180	12 037	7 243	19 280
Итого по разделу I	1100	18 951	38 112	57 063
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	209	7 243	7 452
Итого по разделу II	1200	109 628	7 243	116 871
БАЛАНС	1600	128 579	45 355	173 934
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 200)	-	(28 200)
Итого по разделу III	1300	1 800	-	1 800
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	491	7 243	7 734
Прочие обязательства	1450	0	39 087	39 087
Итого по разделу IV	1400	102 165	45 355	147 520
БАЛАНС	1700	128 579	45 355	173 934

V. Кредиты и займы

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

На 31.12.2022 г. Общество имеет задолженность по заемным средствам на сумму 109778 тыс. руб. в т.ч. по договорам займа 70057 тыс. руб., кредиты банков 39721 тыс. руб.

В 2022г. Общество имело кредитную линию (овердрафт) Филиала № 3652 Банка ВТБ (ПАО) на сумму 15000 тыс. руб., возобновляемую кредитную линию (ВКЛ) РН-Банка на сумму 50000 руб.

Сроки погашения займов:

Контрагенты	№ договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сроки погашения
ЗАО «Румос-Авто»	Договор №14/18-Н от 31.05.2018г,	3200	31.12.2023г
	Договор №03/20-З от 05.03.2020г,	12500	31.12.2023г
	Соглашение о новации № 27/19-Н б/п от 25.12.2019г.	11210	31.12.2023г.
	Соглашение о новации от 30.09.2020г	5097	31.12.2023г
	Договор уступки права требования № 28/19-Ц от 31.12.2019	38050	31.12.2023г

VI. Состав прочих доходов и расходов.

- По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 4374 тыс. руб., в том числе
 - услуги банка – 1202 тыс. руб.
 - расходы не принимаемые в НУ – 1134 тыс. руб.
 - реализация ОС – 721 тыс. руб.
 - реализация прочего имущества – 1039 тыс. руб.
 - прочее – 278 тыс. руб.

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

2. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 11383 тыс. руб., в том числе:

- бонусы поставщика - 5313 тыс. руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 1440 тыс. руб.
- оприходование излишков – 185 тыс. руб.
- доходы от реализации ОС – 2986 тыс. руб.
- доходы от реализации прочего имущества – 1085 тыс. руб.
- прочее – 374 тыс. руб.

V. Текущий налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль – 20%. Прибыль (убыток) до налогообложения - 20534 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль - 4107 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства – 299 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.
тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	1485	297	24345	4869
- по оценочным обязательствам	0	0	150	30
- основные средства	195	39		
- расходы будущих периодов			12050	2410
- арендные обязательства	1290	258	12145	2429
Налогооблагаемые временные разницы:	15490	3098	2610	522
- по амортизируемому имуществу	10895	2179	2425	485

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

- арендные обязательства	1715	343		
- проценты по обязательствам	2880	576	170	34
- прочие			15	3

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по не отгулянным отпускам, остаткам, основным средствам, арендным обязательствам. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 3098 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с предоставлением отпусков сотрудникам по которым в бухгалтерском учете был создан резерв .

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, с начислением арендных и процентных обязательств;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен -1997 тыс. руб. (297 тыс. руб. - 4869 тыс. руб. +3098 тыс. руб. -522 тыс. руб.)

VIII. Денежные потоки от текущих операций

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета о движении денежных средств за 2022 год Общество отражает денежные средства:

- полученные от покупателей на счета учета денежных средств в сумме 506649 тыс. руб. (без учета НДС);
- арендные и комиссионные платежи – 108 тыс. руб. (без учета НДС);
- бонусы от поставщика – 5990 тыс. руб.
- прочие поступления – 7812 тыс. руб.

По строке 4120 показаны платежи на сумму 479213 тыс. руб. (без учета НДС) в т.ч.

- поставщикам и подрядчикам- 417067 тыс. руб.
- оплата труда – 54559 тыс. руб.
- проценты по долговым обязательствам – 3938 тыс. руб.
- налоги – 2108тыс. руб.
- прочие платежи – 1541 тыс. руб.

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

В разделе инвестиционных потоков отражены займы выданные на сумму 49333 руб., и платежи за приобретенные основные средства в сумме 1203 тыс. руб.

В разделе финансовых операций отражены полученные займы на сумму – 9078 тыс. руб., и лизинговые платежи на сумму 1102 тыс. руб.

IX. Дополнительная информация

ООО «Румос» сдает вместе с бухгалтерской отчетностью Пояснения по форме, утвержденной Приложением № 3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, содержащие в разрезе расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности, развернутые данные по основным средствам, запасам и прочую расшифровывающую информацию.

1. Информация по видам деятельности.

Основным видами хозяйственной деятельности Общества в 2021 году были техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств и оптовая торговля автомобилями, автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

№	Вид деятельности	Выручка, (тыс. руб)	Отношение (%) к общей выручке
1	Торговля автотранспортными средствами	467139	84,9
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.	30659	5,6
3	Торговля автомобильными узлами деталями и узлами, и принадлежностями.	51777	9,4
4	Прочие виды деятельности	598	0,1
	ИТОГО	550173	100,00

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Наименование	Задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Авансы выданные	14557
Задолженность покупателей и заказчиков	8795
Прочая	3382
ИТОГО (строка 1230)	26734

Авансы оплаченные за запасы в сумме 30325 тыс. руб. отражены в составе дебиторской задолженности по стр. 1230.

3. Кредиторская задолженность

Наименование	Задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	75701
Авансы полученные	1157
Задолженность по налогам и сборам	677
Прочая	1208
Итого (строка 1520)	78743

5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За предыдущий 2021 год	За отчетный 2022 год
1	Среднесписочная Численность работников, чел.	57	56
2	Затраты на оплату труда, руб.	45545	46021

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

3	Сумма отчислений на социальные нужды, тыс. руб.	9127	8614
---	---	------	------

6. Сведения о собственном капитале общества, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
1	Сумма чистых активов	1795	17927
2	Уставный капитал	30 000 ,00	30000 ,00
3	Чистая прибыль (убыток)	21590	16127

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
1	Резерв на оплату отпусков	3152	3002
2	Резерв по сомнительным долгам	1643	0

8. Информация о событиях после отчетной даты

Каких-либо событий после отчетной даты, влияющих на возмещаемость активов, отраженных на отчетную дату, существование каких-либо непогашенных остатков дебиторской задолженности на 31.12.2022 г., информация о невозможности получения которых стала известна после отчетной даты, вследствие чего потребовалось дополнительное списание, или создание резервов, а та же иных событий не было.

Сложная геополитическая обстановка в связи с проведением в марте 2022года специальной военной операции в Донбассе привела к негативным финансовым последствиям, в том числе падению курса рубля, повышению ключевой ставки, прекращению деятельности ряда зарубежных компаний на территории РФ.

Общество оценивает вышеуказанное событие как ухудшающее финансовые показатели, но не имеющие критические последствия для продолжения деятельности компании, с учетом имеющихся внутренних резервов и дополнительных источников финансирования со стороны собственников. Руководство Общества считает, что события, связанные с описанной ситуацией, не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

**170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,
Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165**

ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Руководство проводит мониторинг текущей ситуации, принимает решения, направленные на обеспечение непрерывной деятельности Общества. Общество имеет необходимые запасы, поставки товаров ключевыми поставщиками не приостановлены.

Х. Допущение непрерывности деятельности

В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам:

- продолжение деятельности;
- получение дополнительного кредитования для продолжения деятельности;
- проведение профилактических мер, таких как приобретение масок, дезинфицирующих средств, оплата тестов на COVID-19

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Общество не планирует прекращение (сокращение) деятельности.

В 2022 году планируется осуществлять активную деятельность.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние Общества, нет.

«Румос»

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 6949011705/694901001

170540, Россия, Тверская обл., Калининский р-н,

Автодорога Москва-Санкт-Петербург, км. 165

Генеральный директор

Оленев А.А.

Главный бухгалтер

Дубровина А.Н.

Дата 16.03.2023 г.

.....

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)
	5110	за 2021г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)
	5111	за 2021г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)

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	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 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 2022г.	-	3 695	(835)	(2 860)	-
	5250	за 2021г.	-	4 051	-	(4 051)	-
в том числе:							
Largus Ледниковый VIN XTARS045LN1453130	5241	за 2022г.	-	1 677	835	(842)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	68 420	68 420	68 420
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	10 000	-	121 867	66 267	-	496	-	65 600	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	17 000	7 000	-	32	-	10 000	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	10 000	-	121 867	66 267	-	496	-	65 600	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	17 000	7 000	-	32	-	10 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	46 385	-	7 272	-	(26 923)	-	-	-	-	-	26 734	-
	5530	за 2021г.	8 583	-	44 755	-	(6 953)	-	-	-	-	-	46 385	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	9 096	-	4 034	-	(4 335)	-	-	-	-	-	8 795	-
	5531	за 2021г.	4 237	-	6 621	-	(1 762)	-	-	-	-	-	9 096	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	34 591	-	2 443	-	(22 477)	-	-	-	-	-	14 557	-
	5532	за 2021г.	2 433	-	33 601	-	(1 443)	-	-	-	-	-	34 591	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 698	-	795	-	(111)	-	-	-	-	-	3 382	-
	5533	за 2021г.	1 913	-	4 533	-	(3 748)	-	-	-	-	-	2 698	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	46 385	-	7 272	-	(26 923)	-	-	X	-	-	26 734	-
	5520	за 2021г.	8 583	-	44 755	-	(6 953)	-	-	X	-	-	46 385	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	20 642	435 110	-	(416 032)	-	-	-	-	39 721
	5572	за 2021г.	-	38 748	-	(18 105)	-	-	-	-	20 642
займы	5553	за 2022г.	80 057	-	-	(10 000)	-	-	-	-	70 057
	5573	за 2021г.	81 380	-	-	(1 323)	-	-	-	-	80 057
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 462	81 220	3 938	(27 877)	-	-	-	-	78 743
	5580	за 2021г.	32 960	293 030	636	(305 162)	(2)	-	-	-	21 462
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	14 864	73 967	-	(13 130)	-	-	-	-	75 701
	5581	за 2021г.	26 767	12 315	-	(25 219)	-	-	-	-	14 864
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 746	1 035	-	(1 624)	-	-	-	-	1 157
	5582	за 2021г.	439	1 366	-	(59)	-	-	-	-	1 746
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 846	10	-	(4 179)	-	-	-	-	677
	5583	за 2021г.	5 482	51	-	(687)	-	-	-	-	4 846
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	3 909	(3 909)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	258 017	595	(258 611)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	5 000	29	(5 029)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	20 000	38	(20 038)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6	1 208	-	(6)	-	-	-	-	1 208
	5586	за 2021г.	272	281	3	(548)	(2)	-	-	-	6
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	21 462	81 220	3 938	(27 877)	-	X	-	-	78 743
	5570	за 2021г.	32 960	293 030	636	(305 162)	(2)	X	-	-	21 462

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 357	9 329
Расходы на оплату труда	5620	45 898	45 692
Отчисления на социальные нужды	5630	8 527	8 377
Амортизация	5640	13 156	2 599
Прочие затраты	5650	71 458	32 441
Итого по элементам	5660	144 396	98 438
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	144 396	98 438

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

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 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	3 152	3 894	(4 043)	-	3 002
в том числе:						
резерв отпусков	5701	3 151	3 894	(4 043)	-	3 002

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Оленев Андрей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.