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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 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 _____ Тюрина Наталья Константиновна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 166	(1 868)	-	(500)	341	(138)	-	-	-	1 666	(1 666)
	5210	за 2021г.	2 166	(1 770)	-	-	-	(98)	-	-	-	2 166	(1 868)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	1 331	(1 173)	-	(203)	52	(7)	-	-	-	1 128	(1 128)
	5211	за 2021г.	1 331	(1 166)	-	-	-	(7)	-	-	-	1 331	(1 173)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	679	(556)	-	(296)	289	(115)	-	-	-	383	(383)
	5212	за 2021г.	679	(480)	-	-	-	(76)	-	-	-	679	(556)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	155	(139)	-	-	-	(16)	-	-	-	155	(155)
	5213	за 2021г.	155	(124)	-	-	-	(15)	-	-	-	155	(139)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	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	108	2 266	9 850
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Тюрина Наталья Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5315	за 2021г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5310	за 2021г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-

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 _____ Тюрина Наталья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	80 781	-	80 781	13 111	(17 873)	-	-	X	76 019	-	76 019
	5420	за 2021г.	115 848	-	115 848	393 754	(450 071)	-	-	X	80 781	-	80 781
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	76 499	-	76 499	6 561	(614)	-	-	(6 427)	76 019	-	76 019
	5421	за 2021г.	95 163	-	95 163	13 523	(21 319)	-	-	(10 868)	76 499	-	76 499
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	4 282	-	4 282	-	(4 798)	-	-	516	-	-	-
	5424	за 2021г.	20 686	-	20 686	370 593	(408 315)	-	-	21 318	4 282	-	4 282
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	6 550	(12 461)	-	-	5 911	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	9 638	(20 437)	-	-	10 799	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Тюрина Наталья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	45 261	-	28 423	-	(37 664)	-	-	-	-	-	36 020	-
	5530	за 2021г.	43 134	-	461 418	-	(459 291)	-	-	-	-	-	45 261	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	31 909	-	27 059	-	(29 789)	-	-	-	-	-	29 179	-
	5531	за 2021г.	14 479	-	429 538	-	(412 108)	-	-	-	-	-	31 909	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	10	-	911	-	(919)	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2021г.	80	-	26 019	-	(26 089)	-	-	-	-	-	10	-
Прочая	5513	за 2022г.	13 341	-	453	-	(6 956)	-	-	-	-	-	6 837	-
	5533	за 2021г.	28 575	-	5 861	-	(21 095)	-	-	-	-	-	13 341	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	45 261	-	28 423	-	(37 664)	-	-	X	-	-	36 020	-
	5520	за 2021г.	43 134	-	461 418	-	(459 291)	-	-	X	-	-	45 261	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	83 602	34 078	-	(55 119)	-	-	-	-	62 560
	5580	за 2021г.	120 283	771 119	-	(807 800)	-	-	-	-	83 602
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	27 624	17 086	-	(35 600)	-	-	-	-	9 110
	5581	за 2021г.	52 479	474 039	-	(498 894)	-	-	-	-	27 624
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 791	2 926	-	(2 011)	-	-	-	-	2 706
	5582	за 2021г.	432	122 212	-	(120 853)	-	-	-	-	1 791
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 851	2	-	(3 395)	-	-	-	-	458
	5583	за 2021г.	395	3 597	-	(141)	-	-	-	-	3 851
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	50 335	14 064	-	(14 113)	-	-	-	-	50 286
	5586	за 2021г.	66 977	174 868	-	(191 510)	-	-	-	-	50 335
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	83 602	34 078	-	(55 119)	-	X	-	-	62 560
	5570	за 2021г.	120 283	771 119	-	(807 800)	-	X	-	-	83 602

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 _____ Тюрина Наталья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 914	13 825
Расходы на оплату труда	5620	4 488	14 210
Отчисления на социальные нужды	5630	1 191	3 932
Амортизация	5640	138	98
Прочие затраты	5650	7 644	32 772
Итого по элементам	5660	19 375	64 837
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 409	389 956
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	24 784	454 793

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

Руководитель _____ **Тюрина Наталья Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 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	367	482	(471)	-	379
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	367	482	(471)	-	379

Руководитель _____ Тюрина Наталья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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 _____ Тюрина Наталья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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 _____ Тюрина Наталья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ТоргАвто» за 2022 г.

Сведения об организации.

ИНН 5074111716, ОГРН 1095074003023

Юридический адрес:142103, Московская область, г. Подольск, М2 Крым автодорога, владение №1, строение 1, офис 3

Фактический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, М2 Крым автодорога, владение №1, строение 1, офис 3

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 4 человека.

Учредители:

Общество с ограниченной ответственностью «У Сервис +»

Успенский Сергей Вадимович

Уставной капитал 95 064 101 рублей:

ООО «У Сервис +» - 95 010 200 рублей (99,94%)

Успенский Сергей Вадимович – 53 901 рублей (0,06%)

Основными видами деятельности организации являются: торговля запасными частями к автотранспортным средствам, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Сведения об учетной политике.

1. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения предприятия в 2022 г.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется генеральным директором.

1.1. Характеристика применяемых способов ведения бухгалтерского учета в 2022 г.

Учет прямых затрат на производство и реализацию велся по видам затрат с учетом остатков на незавершенное производство с применением сч.20:

- Материальные расходы, в части расходов на приобретение сырья, материалов, запасных частей, комплектующих, инструментов, приспособлений, спецодежды и другого имущества, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не являющемся амортизируемым имуществом;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства оказания услуг, выполнения работ (кроме сотрудников административно-управленческого аппарата);
- Страховые взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг;
- Услуги сторонних организаций, непосредственно используемых при производстве работ, услуг;
- Расходы на ремонт основных средств, используемых при производстве работ, услуг.

Условно-постоянные и косвенные расходы отражались на сч.26 по видам затрат:

- Расходы на оплату труда АУП организации;
- Страховые взносы с заработной платы АУП предприятия;
- Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- Арендные платежи;
- Транспортные расходы;
- Прочие налоги;
- Канцелярские расходы;

- Расходы на услуги связи;
- Амортизационные отчисления;
- Прочие расходы.

Расходы, связанные с продажей товаров в составе коммерческих расходов, отражались на сч.44.

1.2. Информация о налоговой политике предприятия.

К прямым расходам на производство и реализацию для целей обложения налогом на прибыль относились:

- Материальные расходы, определяемые в соответствии с п.п. 1 и 4 пункта 1 статьи 254 Налогового Кодекса РФ.
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, определяемого в соответствии со статьей 255 Налогового Кодекса, а также суммы страховых взносов на обязательное страхование персонала, участвующего в процессе производства, за исключением страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве;
- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ (услуг).

Для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась к расходам текущего (налогового) периода по мере их реализации работ, услуг, в стоимости которых они учтены, с учетом остатков незавершенного производства. Для бухгалтерского и налогового учета под незавершенным производством понимается полностью законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги.
К косвенным расходам относились все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 Налогового Кодекса. Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, предстоящих расходов на ремонт в отчетном году не создаются.
Отказ от льготы по НДС, в части гарантийного ремонта, согласно п.5 ст.149 НК.

В 2022 году организация провела ревизия основных средств, после чего ОС переведены в малоценное оборудование, т.к не соответствуют требованиям отнесению к основным средствам.
В связи с отсутствием на балансе основных средств применение ФСБУ 6/2020 не требуется.

Сведения об отчетности.

За 2022г. выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей) организации составила 26 946 т. руб., в том числе:
от торговли 5 095 т. руб.,
от сервисного обслуживания 21 851 т. руб.,
прочая 0 т. руб.

За 2022 г. себестоимость от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) организации составила 17 870 т. руб., в том числе:
от торговли 5 409 т. руб.,
от сервисного обслуживания 12 461 т. руб.

При формировании показателей формы № 4 «Отчет о движении денежных средств», соответствующие показатели отчетности, характеризующие расчеты с покупателями и поставщиками отражены с учетом сумм НДС, предъявленных таковыми. По статье «Платежи в связи с оплатой труда» (стр. 4122) отражены показатели без учета страховых взносов, которые отражены по стр. 4125.

Затраты на оплату использованных в течение 2022 года энергетических ресурсов (потребление электроэнергии) входят в состав арендной платы помещений.

Условный расход за 2022 год составил 625 т. руб.

В соответствии с п.25 ПБУ 18/02 расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило:
Постоянное налоговое обязательство – 225 т. руб. (не принимаемые расходы).

Отложенный налоговый актив – 429 т.руб. (Принимаемый НУ убыток прошлых лет за счет текущей прибыли)
Чистая прибыль за 2022 г. – 2 278 т. руб.
Валюта баланса составляет – 210 761 т. руб.

Информация о связанных сторонах

Генеральным директором ООО «ТоргАвто» является

Самотесова Софья Григорьевна до 15.09.2022г

Тюрина Наталья Константиновна с 16.09.2022г

Начисленные налоги за 2022 г. на оплату труда директора и платежи в соответствующие фонды представлены в следующей таблице:

Самотесова С.Г.

Начислено	НДФЛ исчисленный	Взносы
23356,68	3036	7100,43

Тюрина Н.К.

Начислено	НДФЛ исчисленный	Взносы
9078,66	1180	2759,91

ООО «У Сервис +» является основным поставщиком запасных частей и расходных материалов по договору поставки №б/н от 01.11.2009г.

Полный перечень связанных организаций в разрезе договоров указан в приложение №1 к настоящим пояснениям за 2022г

Генеральный директор Тюрина Н.К.



СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Счет 60

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками			27 604 507,04	36 452 355,35	17 957 700,81		9 109 852,50
АЛЬФА СТРОЙПРОЕКТ ООО	5074034758			1 870 000,00	1 870 000,00		
У СЕРВИС + ООО	7725080060		27 604 507,04	34 582 355,35	16 087 700,81		9 109 852,50
Итого			**27 604 507,04**	**36 452 355,35**	**17 957 700,81**		**9 109 852,50**
Итого развернутое			**27 604 507,04**	**36 452 355,35**	**17 957 700,81**		**9 109 852,50**

Счет 62

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	31 405 092,38		681 340,88	5 527 965,25	29 179 425,60	2 620 957,59
АВТО ФИНАНС ООО	7725754495	1 389 562,09			1 389 562,09		
ИНШУРАНС АВТО ООО	7725739970	22 032 661,20				22 032 661,20	
ИНШУРАНС СЕРВИС ООО	7725710843	3 841,17			3 841,17		
КАР СИТИ ООО	7725712110	7 918 764,40			772 000,00	7 146 764,40	
У СЕРВИС + ООО	7725080060			681 340,88	3 302 298,47		2 620 957,59
У СЕРВИС ФИНАНС ООО	9725039442	60 263,52			60 263,52		
Итого		**31 405 092,38**		**681 340,88**	**5 527 965,25**	**26 558 468,01**	
Итого развернутое		**31 405 092,38**		**681 340,88**	**5 527 965,25**	**29 179 425,60**	**2 620 957,59**

Счет 76

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		24 763 600,00	5 292 920,00	11 080 320,00		30 551 000,00
У СЕРВИС + ООО		24 763 600,00	5 292 920,00	11 080 320,00		30 551 000,00
Итого		**24 763 600,00**	**5 292 920,00**	**11 080 320,00**		**30 551 000,00**
Итого развернутое		**24 763 600,00**	**5 292 920,00**	**11 080 320,00**		**30 551 000,00**
Итого		**9 730 200,00**	**145 772 940,00**	**160 806 340,00**		**24 763 600,00**
Итого развернутое		**9 730 200,00**	**145 772 940,00**	**160 806 340,00**		**24 763 600,00**

Генеральный директор Тюрина Н.К.

Главный бухгалтер Тюрина Н.К.

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ТоргАвто * ИНН 5074111716 * ОГРН 1095074003023 * ПОДОЛЬСКИЙ Р-Н *