

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КАРМАРТ РУС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	38 471	16 847	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 374	22 298	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	611
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	34	34	28
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	226	-
Дебиторская задолженность*	1230	54 417	83 612	36 980
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	352	17
Прочие оборотные активы	1260	5 952	3 791	1 117
ИТОГО активы	-	112 251	127 161	38 753
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	59 669	4 112	11 094
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	83	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	8
Кредиторская задолженность	1520	29 090	32 650	6 230
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	18 412	12 686	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	107 171	49 531	17 332
Стоимость чистых активов	-	5 080	77 629	21 421

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Корректировка данных отчетного налогового периода

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	26 564	(4 266)	22 298
Итого по разделу I	1100	43 411	(4 266)	39 145
БАЛАНС	1600	131 426	(4 266)	127 161
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 757	(4 138)	77 619
Итого по разделу III	1300	81 767	(4 138)	77 629
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	211	(128)	83
Итого по разделу IV	1400	4 323	(128)	4 195
БАЛАНС	1700	131 426	(4 266)	127 161

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	4 429	(239)	30 996	-	-	(6 396)	-	-	-	35 425	(6 635)
	5110	за 2021г.	-	-	4 429	-	-	(239)	-	-	-	4 429	(239)
	5101	за 2022г.	4 429	(239)	30 996	-	-	(6 396)	-	-	-	35 425	(6 635)
	5111	за 2021г.	-	-	4 429	-	-	(239)	-	-	-	4 429	(239)

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	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	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.	12 657	88 558	-	(30 996)	9 681
	5190	за 2021г.	-	17 087	-	(4 429)	12 657
в том числе:	5181	за 2022г.	12 657	16 885	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	12 657	-	-	12 657
Оmnиканальная платформа для продажи новых автомобилей	5182	за 2022г.	-	61 992	-	(30 996)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Market Auto	5183	за 2022г.	-	9 681	-	-	9 681
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оmnиканальная платформа для продажи б/у автомобилей	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	4 429	-	(4 429)	-
Мобильное приложение "Максимум-честная диагностика"	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

[illegible]

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.	189	2 230	-	(2 419)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	31 099	-	(30 910)	189
Ноутбук Dell XPS 15 9510 210-AZJZ_bundle001 i7-11800H/32GB	5241	за 2022г.	189	-	-	(189)	-
Ноутбук Dell Latitude 7520 i7-1185G7/32GB/1TB SSD/	5251	за 2021г.	-	1 512	-	(1 323)	189
Ноутбук 14-inc MacBook Pro [®] Apple M1 Max chip with 10- core CPU and 24-core GPU	5242	за 2022г.	-	385	-	(385)	-
Ноутбук 16-inch MacBook Pro/New/Space Grey/ Apple M1 Max chip with 10 core CPU	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 15 9510 SpecBuild 127806	5243	за 2022г.	-	213	-	(213)	-
Ноутбук Dell Latitude 7410 i7-10610U	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 13 2-in-1 9310 i7-1165G7	5244	за 2022г.	-	291	-	(291)	-
Ноутбук Dell XPS 13 9310 i5-1135G7	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 13 9310 i7-1185G7	5246	за 2022г.	-	1 805	-	(1 805)	-
Ноутбук Dell XPS 15 9500 i9-10885H	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 15 9500 i5-10300H	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 15 9500 i7-10750H	5256	за 2021г.	-	939	-	(939)	-
Ноутбук Dell Vostro 5402 210-AXGV/001 i5-1135G7/8GB	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 15 9500 i7-10750H 78067D3 + лицензия	5257	за 2021г.	-	573	-	(573)	-
Ноутбук Dell XPS 15 9500 i7-10750H 27067D3 + лицензия	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 7500 i5 4C9Z0B3 + лицензия	5249	за 2021г.	-	130	-	(130)	-
Маршрутизатор Mikrotik CCR1036-8G-2S+	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5402 i5-1135G7/8GB/512GB		за 2021г.	-	1 453	-	(1 453)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	277	-	(277)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	142	-	(142)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5 655	-	(5 655)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	197	-	(197)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	197	-	(197)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	121	-	(121)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

SSD/14

Ноутбук Dell XPS 15 9500 -3566 i7-10750H/16GB/1TB	за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Ноутбук Dell Latitude 7520 i7-1185G7/32GB/1TB	за 2021г.	-	477	-	(477)	-
Хранилище Fujitsu ETERNUS DX200S5 сер. 4602117308	за 2021г.	-	624	-	(624)	-
Коммутатор Brocade G620 сер.FPF1916S014	за 2021г.	-	4 442	-	(4 442)	-
Коммутатор Brocade G620 сер.FPF1914S006	за 2021г.	-	2 240	-	(2 240)	-
Ноутбук Dell XPS 15 9500 i7-10750H+лицензия	за 2021г.	-	2 240	-	(2 240)	-
Ноутбук Dell XPS 15 (9510) 201-AZJZ_bundle002 i9-11900H/32GB/1TB SSD/WiFi 6E Pro	за 2021г.	-	325	-	(325)	-
Ноутбук Dell XPS 17 (9710) 210-AZKD_bundle001 i7-11800H/32GB/1TB SSD/WiFi 6E Pro	за 2021г.	-	1 803	-	(1 803)	-
Ноутбук Dell Latitude 7420 210-AYBC_bundle012 i5-1145G7/16GB	за 2021г.	-	1 568	-	(1 568)	-
Сервер Supermicro Server SYS-2029U-TN24R4T/2xGold 6248R/1.5Tb Micron (64Gb MTA36)	за 2021г.	-	1 173	-	(1 173)	-
Сервер Supermicro SSG-6029P-E1CR24H/6240R*2/DDR4 64GB*8/SAS 14Tb*24/SSD 1.9B*2/	за 2021г.	-	1 587	-	(1 587)	-
	за 2021г.	-	1 358	-	(1 358)	-

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:			
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	-	-	-
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	-	4 266	-
	5288	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залого

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	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г. _____

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
													учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	83 612	-	20 169	-	(49 397)	-	-	-	-	54 417	-	-
	5530	за 2021г.	36 980	-	72 203	316	(25 887)	-	-	-	33	83 612	-	-
	5511	за 2022г.	80 798	-	19 743	-	(48 214)	-	-	-	-	52 327	-	-
	5531	за 2021г.	36 730	-	69 714	-	(25 646)	-	-	-	-	80 798	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 796	-	364	-	(564)	-	-	-	-	1 596	-	-
	5532	за 2021г.	209	-	1 796	-	(209)	-	-	-	-	1 796	-	-
	5513	за 2022г.	1 018	-	62	-	(619)	-	-	-	33	494	-	-
	5533	за 2021г.	41	-	693	316	(32)	-	-	-	-	1 018	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	83 612	-	20 169	-	(49 397)	-	X	-	-	54 417	-	-
	5520	за 2021г.	36 980	-	72 203	316	(25 887)	-	X	-	-	83 612	-	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	4 474	-	-	-	(4 474)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	4 112	139 892	-	-	(84 335)	-	-	-	-	59 669
	5573	за 2021г.	6 620	44 625	-	-	(47 133)	-	-	-	-	4 112
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	32 650	4 333	6 390	-	(14 316)	-	-	33	-	29 090
	5580	за 2021г.	6 238	26 959	53	-	(600)	-	-	-	-	32 650
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 546	22	-	-	(7 434)	-	-	-	-	134
	5581	за 2021г.	694	6 951	-	-	(99)	-	-	-	-	7 546
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15 399	4 209	-	-	(424)	-	-	33	-	19 216
	5583	за 2021г.	1 665	14 135	-	-	(400)	-	-	-	-	15 399
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	8	-	22	-	(30)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	6 390	-	(6 390)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	31	-	(31)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	9 705	103	-	-	(68)	-	-	-	-	9 740
	5586	за 2021г.	3 831	5 874	-	-	-	-	-	-	-	9 705
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	32 650	4 333	6 390	-	(14 316)	X	-	33	-	29 090
	5570	за 2021г.	6 238	26 959	53	-	(600)	X	-	-	-	32 650

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	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	921	6 544
Расходы на оплату труда	5620	234 462	163 486
Отчисления на социальные нужды	5630	9 758	8 539
Амортизация	5640	17 194	4 775
Прочие затраты	5650	18 206	17 816
Итого по элементам	5660	280 541	201 160
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	280 541	201 160

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

Руководитель _____ (подпись)
Пустошкина С.В. по дов-ти
№ КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

20 марта 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	12 686	17 002	(11 263)	(13)	18 412

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	На конец года
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№КМР-22 от 27.10.22
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.
ООО «КарМарт Рус»**

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "КарМарт Рус"
Юридический и почтовый адрес	195299, Санкт-Петербург г, Руставели ул, дом 53, литера А, помещение 222
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Разработка компьютерного программного обеспечения
Среднесписочная численность, человек	78

2. Основные показатели деятельности ООО «КарМарт Рус».

2.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Выручка от оказания услуг в сфере ИТ	291 023
Итого	291 023

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 г.

Показатель	Себестоимость, тыс.руб.
Итого	

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Амортизация ОС и НМА	16 542
Аренда помещений	3 283
Покупка и внедрение ПО	2 718
Оплата труда	244 166
Расходы на связь, интернет-маркетинг	2 320
Информационно-консультационные услуги	191
Командировочные расходы	217
Консалтинговые услуги	7 911
Реклама	462
Маркетинговые исследования	73
Оборудование ИТ-службы	1905
Обучение	438

Расходы на IT сопровождение	231
Экологическая безопасность	36
Прочие расходы	48
Итого	280 541

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС и прочего имущества	516	356
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	13	
Проценты по кредитам и займам	862	6390
Прочие внереализационные доходы/расходы	6	205
Штрафы, пени, неустойки к получению		
Услуги банков		89
Итого	1 397	7 040

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

3.1. Основные средства:

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением новых ФСБУ 6/2020 Обществом были пересмотрены активы, а именно произведен перевод части ОС в малоценное оборудование, так же пересмотрен лимит стоимости ОС.

В связи с чем в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 показатели строк по состоянию на 31.12.2021 изменились по сравнению с показателями строк на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год, в частности:

Корректировка данных отчетного налогового периода

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	26 564	(4 266)	22 298
Итого по разделу I	1100	43 411	(4 266)	39 145
БАЛАНС	1600	131 426	(4 266)	127 161
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 757	(4 138)	77 619
Итого по разделу III	1300	81 767	(4 138)	77 629
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	211	(128)	83
Итого по разделу IV	1400	4 323	(128)	4 195
БАЛАНС	1700	131 426	(4 266)	127 161

3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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

Сроки полезного использования основных средств определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

3.1.3. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации (линейный, способ уменьшаемого остатка, способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования или пропорционально объему продукции, работ) избирается в отношении следующих групп однородных объектов:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный

Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизиру-

емым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве НМА, признаются в составе расходов в полной сумме по мере их осуществления.

Затраты на создание объектом нематериальных активов собираются на счете 08.05.1. Принять активы к учету можно по стоимости, в которую входят все затраты на его создание и регистрацию после регистрации патента на данный актив.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3.3. Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются Пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

АКТИВ	На начало отчетного года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
Запасы, всего:	34	34
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	34	34

3.4. Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – отсутствуют.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 59 669 тыс.руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – отсутствуют

3.5. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стр. 1540 Оценочные обязательства – 18 412 тыс. руб.

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

4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – **54 417** тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 1 596 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 52 327 тыс. руб.
- платежи в бюджет – 432 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 62 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – **29 090** тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 134 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом организации – 9 721 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 19 216 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 19 тыс. руб.

5. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 год отсутствует.

6. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления.

Заместитель главного бухгалтера

Пустошкина С.В.
По дов-ти №КМР-22 от 27.10.2022