

**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	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		
			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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

Гайтюкевич Сергей Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

71

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	16 675	(8 565)	10 866	(42)	42	(3 134)	-	-	27 508	(11 657)
	5210	за 2021г.	10 897	(7 048)	5 777	-	-	(1 516)	-	-	16 675	(8 565)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	5 266	(2 894)	8 350	-	-	(1 914)	-	-	17 352	(6 644)
	5211	за 2021г.	2 360	(2 360)	2 906	-	-	(534)	-	-	5 266	(2 894)
Сооружения	5202	за 2022г.	2 211	(1 120)	248	-	-	(91)	-	-	2 458	(1 211)
	5212	за 2021г.	2 211	(1 004)	-	-	-	(116)	-	-	2 211	(1 120)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	728	-	-	(193)	-	-	1 283	(538)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	737	(565)	126	(42)	42	(68)	-	-	670	(514)
	5214	за 2021г.	547	(547)	190	-	-	(17)	-	-	737	(565)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	8 461	(3 986)	1 059	-	-	(794)	-	-	4 965	(2 402)
	5215	за 2021г.	5 779	(3 137)	2 681	-	-	(849)	-	-	8 461	(3 986)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	355	-	-	(75)	-	-	781	(348)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	419	10 581	(9)	(10 866)	124
	5250	за 2021г.	-	419	-	-	419
в том числе: Окрасочная камера	5241	за 2022г.	-	124	-	-	124
	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:			
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	7 328	7 328	-
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 Гайтюкевич Сергей Иванович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

20

3. Финансовые вложения

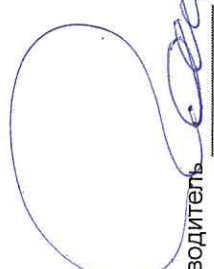
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-




 Руководитель _____
 (подпись)
 Гайтюкевич Сергей
 Иванович
 (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
в том числе:	5400	за 2022г.	607 394	-	607 394	2 186 703	(2 081 491)	-	X	712 606	-	712 606		
	5420	за 2021г.	-	-	-	607 394	-	-	X	607 394	-	607 394		
	5401	за 2022г.	2 264	-	2 264	40 060	(39 842)	-	-	2 481	-	2 481		
	5421	за 2021г.	176	-	176	8 684	(6 228)	-	-	2 264	-	2 264		
	5402	за 2022г.	1 280	-	1 280	38 716	(32 996)	-	-	7 000	-	7 000		
	5422	за 2021г.	-	-	-	1 920	(640)	-	-	1 280	-	1 280		
	5403	за 2022г.	598 038	-	598 038	1 954 483	(1 854 863)	-	-	697 658	-	697 658		
	5423	за 2021г.	661 460	-	661 460	1 183 334	(1 246 757)	-	-	598 038	-	598 038		
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	903	-	903	37 813	(38 716)	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 823	(1 920)	-	-	903	-	903		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	4 909	-	4 909	115 632	(115 074)	-	-	5 467	-	5 467		
	5426	за 2021г.	4 650	-	4 650	78 703	(78 444)	-	-	4 909	-	4 909		
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
(подпись)

Гайтюкевич Сергей
Иванович
(расшифровка подписи)

1 марта 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	10 857	-	-	-	(512)	-	-	-	-	-	10 345	-
	5521	за 2021г.	13 626	-	94	-	(94)	(2 769)	-	-	-	-	10 857	-
	5502	за 2022г.	483	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483	-
	5503	за 2022г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	19	-	94	-	(94)	-	-	-	-	-	19	-
	5504	за 2022г.	10 355	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	10 345	-
	5524	за 2021г.	13 124	-	-	-	-	(2 769)	-	-	-	-	10 355	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	186 073	-	3 023 509	-	(2 859 092)	-	-	-	-	-	350 490	-
	5530	за 2021г.	194 291	-	1 676 417	-	(1 684 635)	-	-	-	-	-	186 073	-
	5511	за 2022г.	151 473	-	2 379 777	-	(2 254 338)	-	-	-	-	-	276 912	-
	5531	за 2021г.	159 188	-	1 550 635	-	(1 558 350)	-	-	-	-	-	151 473	-
	5512	за 2022г.	2 152	-	60 102	-	(47 796)	-	-	-	-	-	14 460	-
	5532	за 2021г.	423	-	31 092	-	(29 363)	-	-	-	-	-	2 152	-
	5513	за 2022г.	6 795	-	62 378	-	(51 712)	-	-	-	-	-	17 461	-
	5533	за 2021г.	26 511	-	68 974	-	(88 690)	-	-	-	-	-	6 795	-
	5514	за 2022г.	25 291	-	518 339	-	(502 297)	-	-	X	X	-	41 333	-
	5534	за 2021г.	7 602	-	25 291	-	(7 602)	-	-	X	X	-	25 291	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2022г.	362	-	2 913	-	(2 951)	-	-	X	X	-	324	-
	5535	за 2021г.	567	-	425	-	(630)	-	-	X	X	-	362	-
	5500	за 2022г.	196 930	-	3 023 509	-	(2 859 604)	-	-	X	-	-	360 835	-
	5520	за 2021г.	207 917	-	1 676 511	-	(1 684 729)	(2 769)	-	X	-	-	196 930	-

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	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	23 870	23 870	29 614	29 614	29 614	29 614	29 614
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	13 515	13 515	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	10 345	10 345	10 355	10 355	13 123	13 123	13 123	13 123	13 123
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	173	-	-	(173)	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	4 732	173	-	(4 732)	-	-	-	173
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	173	-	-	(173)	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	4 732	173	-	(4 732)	-	-	-	173
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022г.	816 106	2 787 526	-	5 636	(2 536 588)	-	-	1 072 880
	5580	за 2021г.	938 341	1 041 964	-	5 935	(1 117 290)	-	-	816 106
	5561	за 2022г.	586 107	1 844 848	-	(1 604 553)	-	-	-	826 402
авансы полученные	5581	за 2021г.	793 085	586 107	-	(793 085)	-	-	-	586 107
	5562	за 2022г.	19 777	13 813	-	(18 680)	-	-	-	14 910
	5582	за 2021г.	6 846	19 777	-	(6 846)	-	-	-	19 777
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 360	352 668	-	(336 254)	-	-	-	24 774
	5583	за 2021г.	2 817	8 360	-	(2 817)	-	-	-	8 360
	5564	за 2022г.	200 470	484 219	-	(489 908)	-	-	-	200 418
кредиты	5584	за 2021г.	135 499	400 000	-	(340 964)	-	-	-	200 470
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2022г.	12	36 855	-	(33 761)	-	-	-	3 106
	5586	за 2021г.	-	12	-	-	-	-	-	12
	5567	за 2022г.	619	10 677	-	(10 263)	-	-	-	1 033
Расчеты по социальному страхованию	5587	за 2021г.	-	619	-	(39 393)	-	-	-	619
	5568	за 2022г.	680	40 747	-	(26 422)	-	-	-	2 033
	5588	за 2021г.	94	27 008	-	(3 776)	-	-	-	680
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2022г.	81	3 699	-	-	-	-	-	4
	5589	за 2021г.	81	-	-	-	-	-	-	81

Итого	5550	за 2022г.	816 279	2 787 526	5 636	(2 536 761)	-	X	-	1 072 680
	5570	за 2021г.	943 073	1 042 137	5 935	(1 122 022)	-	X	-	816 279

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)
Гайтюкевич Сергей
Уианович
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	40 457	1 258 446
Расходы на оплату труда	5620	42 568	27 057
Отчисления на социальные нужды	5630	11 965	7 704
Амортизация	5640	3 094	854
Прочие затраты	5650	58 335	33 611
Итого по элементам	5660	156 419	1 327 672
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(104 994)	(2 183)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 425	1 325 489

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

Руководитель _____
(подпись)
Гайтюкевич Сергей
Иванович
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ
ЗАВОД»

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

01 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой отчетности за 2022 год
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (далее по тексту- Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», решением Общего собрания участников ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (протокол №1 от 31.01.2011 года).

Единственным участником Общества является Открытое акционерное общество «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (далее по тексту – ОАО «УКХ «ММЗ»);

Юридический адрес: 142403, Московская область, г. Ногинск, ул. Индустриальная, д.41В, производственное здание, офис 265.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» зарегистрировано 10 февраля 2021 года ИФНС по городу Ногинску Московской области (свидетельство серии 50 №0128581134).

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1115031001073,

ИНН 5031094946 КПП 503101001, свидетельство о постановке на учет серии 50 № 012905131 от 10.02.2011 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 39,8 человек.

Директором Общества с 09.09.2021г. является Гайтюкевич Сергей Иванович, назначенный на должность решением участника Общества №97 от 31.08.2021г.

Главный бухгалтер с 27.05.2021г. – Смирнова Валерия Валериевна.

Размер уставного капитала организации: 3 000 тыс. руб. (Три миллиона рублей)

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.3 – Оптовая торговля автомобильными узлами, деталями и принадлежностями.

Организация имеет два обособленных подразделения:

- в г. Тюмень, созданное по Решению № 86 от 04.03.2021г. и зарегистрированное 05.04.2021г. по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Авторемонтная, д.8, помещение 3.

- в г.Ростов-на Дону, созданное по Решению № 115 от 30.06.2022г. и зарегистрированное 23.09.2022г. по адресу: Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, пер.1-й проезд, д.7

В 2022г. Общество приняло решение о создании дочерних организаций ООО «ТД «ММЗ» в г. Ташкент (Республика Узбекистан) – Решение №1 от 26.08.2022г. с уставным капиталом 1 500 000 000 сум и в Республике Казахстан – Решение №1 от 14.03.2022г.с уставным капиталом 67 000 000 тенге.

Общество также является учредителем ООО «Алтайский Дизель», с размеров доли 50% в размере 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, Протокол общего собрания учредителей ООО «Алтайский дизель» от 30.06.2022г.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, которые утверждены Приказом директора №255,256 от 30.12.2021г.

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ.

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98г. №34н;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 №43н;

Приказа МФ РФ от 02.07.2010г. №66н;

Приказа МФ РФ от 19.04.2019г №61н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальный активы.

На балансе Общества нематериальные активы не числятся.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров со склада, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (с использованием счета 44 «Расходы на продажу»).

Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022г. не создавался.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В 2022 году резервный капитал не создавался.

2.9. Займы и кредиты

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов признаются:

- доходы от реализации прочего имущества, имущественных прав, активов и др.;
- доходы по претензиям, курсовые разницу, проценты к получению и др.

2.11. Учет расходов

Транспортные расходы, собранные на счете 44 и связанные с доставкой товаров до склада Общества, признаются в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) (списываются в дебет счета 90 «Продажи» частично) с распределением на остаток непроданных товаров.

Все остальные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности определено Обществом с учётом уровня существенности в размере 5% от показателя валюты баланса.

Уровень существенности определен в размере 58 350,6 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась

Основные средства

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Сооружения	2 210 664,85	1 120 077,41	1 090 587,44	247 666,67	90 724,79			2 458 331,52	1 210 802,20	1 247 529,32
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 906 047,97	1 608 504,78	2 297 543,19	1 058 619,91	793 538,57			4 964 667,88	2 402 043,35	2 562 624,53
Офисное оборудование	554 845,67	344 458,54	210 387,13	728 097,59	193 343,39			1 282 943,26	537 801,93	745 141,33
Транспортные средства	8 992 482,92	4 729 469,65	4 263 013,27	8 359 440,64	1 914 307,43			17 351 923,56	6 643 777,08	10 708 146,48
Производственный и хозяйственный инвентарь	585 497,49	488 358,92	97 138,57	126 185,83	67 559,50	41 930,51	41 930,51	669 752,81	513 987,91	155 764,90
Другие виды основных средств	425 133,80	273 634,27	151 499,53	355 470,00	74 846,29			780 603,80	348 480,56	432 123,24
Итого	16 674 672,70	8 564 503,57	8 110 169,13	10 875 480,64	3 134 319,97	41 930,51	41 930,51	27 508 222,83	11 656 893,03	15 851 329,80

Вложения во внеоборотные активы:

Наименование показателя	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	419	10 581	(9)	(10 866)	124
в том числе:					
Окрасочная камера	-	124	-	-	124

Основные средства изношены на 57 %

Коэффициент износа ОС = Сумма износа/Первоначальная стоимость ОС*100%

В течение 2022 года основных средств Обществом были приобретены два транспортных средства по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) были заключены с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН".

По состоянию на 31.12.2022г. числятся за балансом арендованные основные средства:

Наименование	Договор аренды, дата	Стоимость, тыс.руб. без НДС
Земельный участок площадью 2500 кв.м , инв.№: 00000005	30 от 11.07.2021 АО "НЗТА"	629,00
Испытательный стенд мод.С91-0000 инв.№8427 , инв.№: 00000061	11-23/10316-57092 от 12.08.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	49,00
Кран козловой передвижной мод.пт 1054 , инв.№: 00000060	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО	46,00
Помещение площадью 1000 кв. м , инв.№: 00000015	16/16 от 28.12.2015 АО "НЗТА"	2 470,00
Помещение площадью 200 кв. м , инв.№: 00000050	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	60,00
Помещение площадью 306 кв. м ,	6/21-У от 01.04.2021 АО "НЗТА"	1 600,00
Помещение площадью 288 кв. м , инв.№: 00000004	15/16 от 28.12.15 АО "НЗТА"	1 175,00
Помещение площадью 390 кв. м , инв.№: 00000051	71 от 12.11.2020 ООО "Консалтинг НЗТА"	120,00
Помещение площадью 500 кв. м , инв.№: 00000048	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	600,00
Помещение площадью 600 кв. м , инв.№: 00000049	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	540,00
Стенд для контролн. осмотра двигателей Мод.2-3553 , инв.№: 00000054	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	7,00
Стенд для сборки двигателей мод.СТ-214 , инв.№: 00000055	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	32,00
Итого		7 328,00

4.2. К долгосрочным финансовым вложений (статья 1170 Баланса) в 2022 году относятся вложения в уставный капитал Обществ:

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АЛТАЙСКИЙ ДИЗЕЛЬ ООО			500 000,00		500 000,00	
ИП ООО "ММЗ TORGOVIY DOM"			8 363 730,00		8 363 730,00	
ТД ММЗ КАЗАХСТАН			15 301 192,00		15 301 192,00	
Итого			24 164 922,00		24 164 922,00	

4.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.
Запасы - всего	712 606,00
в том числе:	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 481,00

Готовая продукция	7 000,00
Товары для перепродажи	697 658,00
Товары и готовая продукция отгруженные	0,00
Прочие запасы и затраты	5 467,00

4.4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженностях

В бухгалтерской задолженности за 2022г. дебиторская задолженность отражена по строке 1230 баланса в размере 360 835 тыс. руб. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 баланса в размере 872 262 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в таблицах 5.1, 5.2, 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.5. Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 9 565 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 5 тыс. руб.;
- расчетный счет 9 560 тыс. руб.;

4.6. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Отчет об изменениях капитала является пояснением к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса за 2022г., отраженной в размере 44 192 тыс. руб.

4.7. Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

В бухгалтерском балансе по состоянию 31.12.2022г. по строке 1510 «Заемные средства» числится задолженность в размере 200 418 тыс. руб. по кредитному договору №27-07-35КЛ-20 от 11.11.2020г. с ОАО «Банк развития Республики Беларусь» г. Минск со сроком действия до 08.11.2023. Проценты за пользование кредитом установлены в размере 2,83%. Срок возврата части кредита (транша) в рамках предельного размера единовременной задолженности составляет 215 календарных дней. Предельный лимит составляет 200 000 тыс. руб.

Заложность по основному долгу на 31.12.2022г. составляет 200 000 тыс. руб., задолженность по процентам за пользование кредитом составляет – 418 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.8. Выручка

По строке отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» отражена выручка по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в размере 2 030 273 тыс. руб., средняя наценка – 7,93%.

4.9. Себестоимость продаж

По строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость продаж от торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в размере 1 848 1211 тыс. руб. (покупная стоимость товаров), а так же себестоимость готовой продукции в размере 32 996 тыс. руб. Итого 1 881 207 тыс.руб.

4.10. Коммерческие расходы

По строке отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» отражены текущие расходы Общества в размере 115 074 тыс. руб.

Раскрытие существенных показателей коммерческих расходов в ОФР за 2022г. определено Обществом с учетом уровня существенности 2% от показателя статьи коммерческих расходов.

Уровень существенности определен в размере 2 301,48 тыс. руб.

Существенными текущими расходами отчетного периода явились:

Наименование	Сумма в тыс.руб., без НДС
Амортизация ОС	2 679 131,61
Аренда помещения	14 306 317,09
Гарантийное обслуживание товара	2 359 715,72
Доставка товара	14 636 241,81
Заработная плата	34 782 300,94
Командировочные расходы	2 547 635,17
Материальные расходы	2 346 479,47
Резерв отпусков	5 125 732,91
Рекламные расходы	1 429 973,29
Страховые взносы	9 601 355,17
Транспортные расходы	14 209 961,35

4.11. Прочие доходы

Раскрытие существенных показателей прочих доходов в ОФР за 2022г. определено Обществом с учетом уровня существенности 2% от показателя статьи прочих доходов.

Уровень существенности определен в размере 847,9 тыс.руб.

Наименование	Сумма в тыс.руб., без НДС
Курсовые разницы	11 029,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2 422,00
Прочие внереализационные доходы и расходы (дилерский бонус)	26 158,00

4.12. Прочие расходы

Раскрытие существенных показателей прочих расходов в ОФР за 2022г. определено Обществом с учетом уровня существенности 2% от показателя статьи прочих доходов.

Уровень существенности определен в размере 351 тыс. руб.

Наименование	Сумма в тыс.руб., без НДС
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	367,00
Курсовые разницы	2 733,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 633,00
Не принимаемые для целей налогообложения	1 188,00

Проценты по долговым обязательствам	5 636,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 125,00
Прочие доходы и расходы	1 223,00
Расходы на услуги банков	461,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	474,00
Услуги банка (валютный контроль)	1 427,00

Всего по данным бухгалтерской отчетности за 2022г. Обществом получена прибыль в размере 44 225 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах).

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД», которому принадлежит 100 % доли уставного капитала.
- участник общества по состоянию на 31.12.2022г. сформировал уставный капитал в полном объеме.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Контракт	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<i>По счету 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"</i>						
Договор № 03-14/13716-57092 от 12.04.2022			2 174 060,15	2 607 560,15		433 500,00
Договор перевозки 03-14/49094-57092 от 18.05.2011 г.			488 000,00	488 000,00		
КОНТРАКТ 03-29/92975-57092 ОТ 15.04.2020 Г.		158 559 101,90	193 159 646,90	34 600 545,00		
КОНТРАКТ № 03-29/93049-57092 от 22.04.2020 г.		91 370 666,32	142 389 725,06	51 019 058,74		
КОНТРАКТ № 03-29/93907-57092 от 10.07.2020 г.		290 557 047,93	383 821 073,90	93 264 025,97		
КОНТРАКТ №03-29/12601-57092 от 08.02.2022			170 587 290,45	350 180 722,70		179 593 432,25
КОНТРАКТ №03-31/12582-57092 от 07.02.2022			165 550 673,61	415 671 169,47		250 120 495,86
КОНТРАКТ №03-31/12583-57092 от 07.02.2022			187 053 359,76	417 508 888,51		230 455 528,75

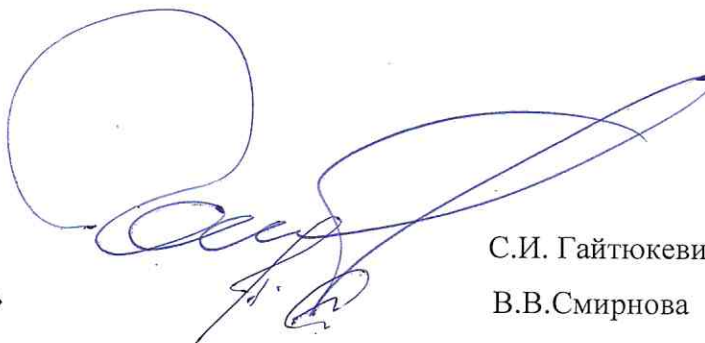
КОНТРАКТ №03-53/17633-57092 от 13.12.22			156 928,36	156 928,36		
КОНТРАКТ № 03-29/48599-57092 от 12.04.2011г.	18 648,30				18 648,30	
Итого:		540 508 266,98	1 551 232 289,26	1 671 308 330,84		660 584 308,56
<i>По счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"</i>						
Возмещение расходов			20 000,00		20 000,00	
Договор № 88-07/2021 от 14.07.2021 г.	10 762 331,00		4 738 394,07	15 475 512,44	25 212,63	
Договор купли-продажи № 88-07/2021/03-28/99275-570			3 350 747,94	3 350 747,94		
Договор купли-продажи №88-07/2021/03-28/99275-57092 от 14.07.2021г			749 682,04	57 000,00	692 682,04	
КОНТРАКТ № 03-28/11019- 57092 от 05.10.2021 г.	36 714 436,00		321 030 909,00	236 238 845,00	121 506 500,00	
Итого	47 476 767,00		329 889 733,05	255 122 105,38	122 244 394,67	

6. События после отчетной даты.

В 2022г. году тенденция к прекращению деятельности Обществом не выявлена.

Директор ООО «ТД «ММЗ»

Главный бухгалтер ООО «ТД «ММЗ»



С.И. Гайтюкевич

В.В.Смирнова

