Расчет стоимости чистых активов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АШОК ЛЕЙЛАНД"

(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	405	944
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	32 605	31 049	24 926
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7 904	11 723	68 503
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 980	2 717	12 704
Дебиторская задолженность*	1230	2 571	4 160	4 672
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 633	42 614	12 844
Прочие оборотные активы	1260	-	337	329
ИТОГО активы	-	49 693	93 005	124 924
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	65 755	104 731	118 918
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 906	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	19 126	11 891
Кредиторская задолженность	1520	688	1 749	629
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	714	2 365	1 632
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	69 064	127 971	133 070
Стоимость чистых активов	-	(19 370)	(34 966)	(8 146)

* - 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.

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 _____ **Бхатнагар Ашиш**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 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.	2 698	(2 293)	-	-	-	(405)	-	-	-	2 698	(2 698)
	5210	за 2021г.	2 698	(1 754)	-	-	-	(540)	-	-	-	2 698	(2 293)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	2 698	(2 293)	-	-	-	(405)	-	-	-	2 698	(2 698)
	5211	за 2021г.	2 698	(1 754)	-	-	-	(540)	-	-	-	2 698	(2 293)
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	-	650	650
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 _____ **Бхатнагар Ашиш**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 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	
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Бхатнагар Ашиш**

(подпись) (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		
							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.	11 723	-	11 723	15 495	(19 315)	-	-	X	7 904	-	7 904
	5420	за 2021г.	68 503	-	68 503	40 533	(97 313)	-	-	X	11 723	-	11 723
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	52	-	52	1 929	(1 019)	-	-	807	962	-	962
	5421	за 2021г.	51	-	51	1 667	(1 666)	-	-	398	52	-	52
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	11 671	-	11 671	570	(5 299)	-	-	1 721	6 942	-	6 942
	5423	за 2021г.	68 452	-	68 452	16 859	(73 640)	-	-	4 698	11 671	-	11 671
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	12 996	(12 996)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	22 007	(22 007)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 160	-	53	-	(1 643)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	4 644	-	2 438	-	(2 922)	-	-	-	-	-	2 571	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	61	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	4 160	-
	5531	за 2021г.	49	-	12	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 582	-	51	-	(1 291)	-	-	-	-	-	61	-
	5532	за 2021г.	1 732	-	1 961	-	(1 112)	-	-	-	-	-	1 342	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 517	-	2	-	(340)	-	-	-	-	-	2 582	-
	5533	за 2021г.	2 862	-	464	-	(1 810)	-	-	-	-	-	1 179	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 517	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	4 160	-	53	-	(1 643)	-	-	X	-	-	2 571	-
	5520	за 2021г.	4 644	-	2 438	-	(2 922)	-	-	X	-	-	4 160	-

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.	104 731	38 829	-	(77 805)	-	-	-	-	65 755
	5573	за 2021г.	118 918	15 483	-	(29 670)	-	-	-	-	104 731
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	20 875	47	11 554	(31 788)	-	-	-	-	688
	5580	за 2021г.	12 492	1 637	9 061	(2 315)	-	-	-	-	20 875
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	809	57	-	(348)	-	-	-	-	518
	5581	за 2021г.	485	710	-	(386)	-	-	-	-	809
авансы полученные	5562	за 2022г.	927	-	-	(761)	-	-	-	-	167
	5582	за 2021г.	75	927	-	(75)	-	-	-	-	927
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13	(10)	10	(10)	-	-	-	-	3
	5583	за 2021г.	41	-	-	(28)	-	-	-	-	13
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	19 126	-	11 544	(30 670)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	11 891	-	9 061	(1 826)	-	-	-	-	19 126
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	20 875	47	11 554	(31 788)	-	X	-	-	688
	5570	за 2021г.	12 492	1 637	9 061	(2 315)	-	X	-	-	20 875

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 _____ **Бхатнагар Ашиш**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	361	1 722
Расходы на оплату труда	5620	6 800	8 268
Отчисления на социальные нужды	5630	1 387	1 624
Амортизация	5640	405	540
Прочие затраты	5650	4 043	10 200
Итого по элементам	5660	12 996	22 354
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	4 730	56 781
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 726	79 135

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

Руководитель _____ **Бхатнагар Ашиш**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бхатнагар Ашиш**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 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	2 365	298	(1 860)	(88)	714

Руководитель _____ **Бхатнагар Ашиш**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Бхатнагар Ашиш**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «АЛ»

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД»

ИНН/КПП: **7725321741/775101001**

Генеральный директор: Ашиш Бхатнагар.

Юридический адрес: 108814, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, п Коммунарка, ул Потаповская Роща, д. 4, к. 3, помещ. 56, офис 11

Фактический адрес: 108814, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, п Коммунарка, ул Потаповская Роща, д. 4, к. 3, помещ. 56, офис 11

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022 г составил – 107 168 163 руб.

3. Учредители: Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты. Доля в уставном капитале составляет 100%. Номинальная стоимость доли 10000,00 рублей.

4. Основной вид деятельности: Торговля автотранспортными средствами ОКВЭД 45.1.

5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 человека.

6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

7. Аффилированные лица - Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты

8. Основные положения учетной политики:

Устав ООО «АЛ» утвержден Решением учредителя (участника) б/н от 08.06.2016 г

Учетная политика ООО «АЛ» утверждена Приказом № У/2020 от 30.12.2020 г.

Учетной политикой организации применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

9. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «АЛ» составила:

- по основному виду деятельности «Торговля транспортными средствами» 5 315 985,48 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств: 0,00 рублей;
- амортизация ОС: 404 665,00 рублей;
- приобретение сырья и материалов: 2 735 553,27 рублей;
- фонд оплаты труда: 7 727 665,91 рублей;

- услуги по хранению грузов: 729 040,18 рублей;
- аренда помещений: 476 169,35рублей;
- услуги по бухгалтерскому обслуживанию 1 641 149,33 рублей;

10. Оценочные обязательства и резервы

- На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 714 485,46 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 111, срок исполнения — 2023 год.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по организации отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 2 чел. Среднемесячная зарплата — 150 000,00 руб.

11. Условные активы и обязательства. В период 2022 года в организации факт наличия условных активов и обязательств (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АЛ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), отсутствуют. Иных условных фактов хозяйственной деятельности информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

12. События после отчетной даты. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13. ООО «АЛ» имеет открытые счета в ООО «Коммерческий ИНДО БАНК» в валюте – доллар США. Курс иностранной валюты (доллар США) по состоянию на 31.12.2022 г. составил 70,3375 руб.

14. Формирование добавочного капитала в ООО «АЛ» в период 2022 года не происходило. По состоянию на 01.01.2022 г. добавочный капитал составлял 107 168 162,78 рублей. На 31.12.2022 г. размер добавочного капитала остался неизменным.

15. Вознаграждение основному управленческому персоналу. По состоянию на 01.01.2022 г. задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2021 г. отсутствовала. За период 2021 года списочная численность управленческого персонала составила 4 человека. Начислена заработная плата в размере 7 727 665,91 руб. По состоянию на 31.12.2022 г. сальдо задолженности по выплате заработной платы отсутствует. Задолженность по расчетам с бюджетом по состоянию на 31.12.2022 г. по перечислению страховых взносов и удержанного НДФЛ нет.

16. Информация о связанных (аффилированных) сторонах. Учредителем ООО «АЛ» является Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты. Доля в уставном капитале составляет 100%. Номинальная стоимость доли 10000,00 рублей, Директор Тапаса Ранжана Наяка.

17. Между ООО «АЛ» (заемщик) и Компанией с ограниченной ответственностью «Ашок Лейланд (ОАЭ)» (Займодавец) имеются 2 заключенных договора займа в валюте – доллар США.

На 01.01.2022 г. предоставлены займы:

По Договору займа № 1 от 30.03.2017 г. на сумму 474 865 долларов США; Срок предоставленного займа составляет 5 лет.

По Договору займа № 2 от 24.07.2019 г. на сумму 934 845 долларов США. Срок возврата суммы займа 31 марта 2023 года.

Договора займа являются процентными по ставке 6% годовых.

На 07.12.2022 г. предоставлены Дополнительные соглашения к Договорам займов:

Дополнительное соглашение №1 к Договору займа № 2 от 24.07.2019 г. о продлении сроков займа до 31.03.2025г. , изменении размера установленных процентов на 0% годовых.

Соглашение о прощении долга по уплате процентов по Договору займа № 1 от 30.03.2017 г. в размере 134 387,08 долларов США;

Соглашение о прощении долга по уплате процентов по Договору займа № 2 от 24.07.2019 г. в размере 182 667,54 долларов США.

Прощенные средства не были направлены на увеличение капитала Общества. В связи с отсутствием факта передачи денежных средств не могут рассматриваться в качестве безвозмездно полученного имущества.

На 31.12.2022г.:

Сумма Договору займа № 1 от 30.03.2017 г. 474 865 долларов США полностью погашена.

Иные сделки со связанными (аффилированными) лицами в 2022 году не проводились.

18. В состав прочих внереализационных доходов в 2022 году входили курсовые разницы. За 2022 год они составили – 60 523 948,44руб.

19. В состав прочих внереализационных расходов в 2022 году входили курсовые разницы. За 2022 год они составили – 46 423 126,44руб.

20. Отложенный налог на прибыль. ООО «АЛ» по итогу финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году получена прибыль. Особые условия признания положительных курсовых разниц в целях налогообложения в 2022 г. в том числе привели к образованию отрицательного значения отложенного налога на прибыль.

В период с 2016 года, с момента государственной регистрации общества, при формировании Бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытков формировался убыток от финансово-хозяйственной деятельности

1			2	3
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего			010	153 176 344
в том числе за:				
	2016	год	040	416 153
	2017	год	050	16 495 078
	2018	год	060	35 319 399
	2019	год	070	17 497 937
	2020	год	080	52 707 532
	2021	год	090	30 740 245

Отложенный налог на прибыль в 2022 году в организации был сформирован из позиций, приведенных в таблице

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2022 - Декабрь 2022г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	6 930 831,62
- минус Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-5 374 466,82
+ плюс Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	0,00
- минус Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	-1 906 456,52
+ плюс Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 99.02.4	6 148 049,09
- минус Оборот с дебета счета 99.02.4 в кредит счета 09	-6 148 049,05

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды активов и обязательств	Кор. Счет	Дебет	Кредит
09	Начальное сальдо	31 048 920,42	
Оценочные обязательства и резервы	Начальное сальдо	60 800,00	
	68		60 800,00
	Оборот		60 800,00
	Конечное сальдо		
Расходы будущих периодов	Начальное сальдо	30 988 120,42	
	68		63 337,75
	99		6 148 049,05
	Оборот		6 211 386,80
	Конечное сальдо	24 776 733,62	
Убыток текущего периода	Начальное сальдо		
	68	5 250 329,07	5 250 329,07
	Оборот	5 250 329,07	5 250 329,07
	Конечное сальдо		
Убытки прошлых лет	Начальное сальдо		
	68	1 680 502,55	
	99	6 148 049,09	
	Оборот	7 828 551,64	
	Конечное сальдо	7 828 551,64	
	Оборот	**13 078 880,71**	**11 522 515,87**
	Конечное сальдо	**32 605 285,26**	

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды активов и обязательств	Кор. Счет	Дебет	Кредит
77	Начальное сальдо		
Доходы будущих периодов	Начальное сальдо		
	68		1 906 456,52
	Оборот		1 906 456,52
	Конечное сальдо		1 906 456,52
	Оборот		**1 906 456,52**
	Конечное сальдо		**1 906 456,52**

21. Непрерывность деятельности: Оценка менеджментом ООО «АЛ» - возможность продолжать свою деятельность.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛ» сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. Общество продолжает свою деятельность и в будущем отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Основная цель ООО «АЛ» - в кратчайшие сроки выйти на уровень безубыточности. Значительно снижение показателей выручки ООО «Ашок Лейланд» за период 12 месяцев 2022 года связано со сложившейся неблагоприятной экономической ситуацией с начала 2022 года, в том числе непредвиденным спадом спроса на продукцию. ООО «АЛ» непосредственно зависит от стабильности не только на российском рынке, но и от мировых финансовых колебаний.

Единственным поставщиком товаров для ООО «АЛ» является индийский партнер по бизнесу ASHOK LEYLAND LIMITED. Расходы на закупку товаров производится и планируется производиться в дальнейшем пропорционально спросу, в соответствии с заключенными договорами, соглашениями о намерениях.

В настоящее время ООО "Ашок Лейланд" прикладывает усилия для улучшения финансовых показателей: интенсивно ведет переговоры с заказчиками и покупателями в целях заключения новых договоров и расширения клиентской базы. Общество планирует исполнять свои обязательства в полном объеме, а при недостаточности собственных средств Общество имеет возможность обратиться за поддержкой к единственному участнику Компании с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты, который до 2022 года регулярно оказывал поддержку ООО «АЛ»

22. События после отчетной даты.

По состоянию на 01.03.2023 Общество не имело событий после отчётной даты, требующих отражения в отчетности.

На данный момент невозможно надежно оценить продолжительность и последствия вводимых санкционных мер, а также эффективность ответных мер государства и бизнеса, как и степень их влияния на финансовое положение и результаты Общества в будущие отчетные периоды. В связи с данными событиями мы не видим оснований и не корректировали финансовое положение и результаты деятельности Общества по состоянию и за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Руководитель **Ашиш Бхатнагар**

_____ 2023 года