

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах по ООО "ЦРМ" за 2022 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель

(подпись)

Федотова Елизавета

Олегова

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Федотова Елизавета

Олеговна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 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 продаж) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

Федотова Елизавета

Олегова

(расшифровка подписи)



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

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

30 марта 2023 г.

**Федотова Елизавета**  
Олеговна  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возврата резерва	перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	7 881	-	2 976	(1 011)	-	-	-	-	-	-	9 845	-	
	5530	за 2021 г.	5 677	-	3 248	(1 044)	-	-	-	-	-	-	7 881	-	
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	7 871	-	2 975	(1 010)	-	-	-	-	-	-	9 836	-	
	5531	за 2021 г.	5 651	-	3 248	(1 028)	-	-	-	-	-	-	7 871	-	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
	5532	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	9	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	9	-	
	5533	за 2021 г.	25	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2022 г.	7 881	-	2 976	(1 011)	-	-	-	-	-	-	9 845	-	
	5520	за 2021 г.	5 677	-	3 248	(1 044)	-	-	-	-	-	-	7 881	-	

## 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	502	201	10	(10)	(6)	-	-	697	502
	5580	за 2021 г.	352	14	137	(1)	-	-	-	-	502
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	11	-	-	(3)	(6)	-	-	2	11
	5581	за 2021 г.	10	2	-	(1)	-	-	-	-	11
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	440	114	10	(7)	-	-	-	557	440
	5583	за 2021 г.	301	2	137	-	-	-	-	-	440
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	51	87	-	-	-	-	-	138	51
	5586	за 2021 г.	41	10	-	-	-	-	-	-	41
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	502	201	10	(10)	(6)	-	-	697	502
	5570	за 2021 г.	352	14	137	(1)	-	-	-	-	502

**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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

Федотова Елизавета

Олегова

(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	773	633
Отчисления на социальные нужды	5630	239	198
Амортизация	5640	21	250
Прочие затраты	5650	550	541
Итого по элементам	5660	1 583	1 622
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	1 583	1 622

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2023 г.

Федотова Елизавета  
Олегова  
(расшифровка подписи)

**7. Ценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
В том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2023 г.

Федотова Елизавета  
Олеговна \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

30 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

Федотова Елизавета

Олеговна

(расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2023 г.

Федотова Елизавета  
Олеговна  
(расшифровка подписи)

## ООО «Центральные ремонтные мастерские»

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

#### Дополнительная информация

##### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центральные ремонтные мастерские»

Юридический и фактический адрес: 429900, Чувашская Республика, г. Цивильск, ул. П. Иванова, д.6

Дата государственной регистрации: 19 декабря 2008 года за ОГРН 1021082137000857

ИНН 2115904655, КПП 211501001

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал общества составляет 15000 рублей, из которых 14812,50 рублей принадлежит ООО «Автодоринжиниринг» и 187,50 рублей принадлежит Кравчуку Денису Сергеевичу. Уставный капитал оплачен полностью.

ООО «ЦРМ» в течении 2022 года занималось следующими видами деятельности: сдача в аренду дорожной техники.

Директор общества – по 27.12.2022 года Пешохин Сергей Николаевич, с 28.12.2022 директором назначена Федотова Елизавета Олеговна.

Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1,6 человека.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств ООО «ЦРМ» не имеет.

##### 2. Учетная политика

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Начисление амортизации объектов основных средств ведется линейным способом, как для целей бухгалтерского учета так и для целей налогового учета ежемесячно. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Организация применяет амортизационную премию и включает в состав расходов отчетного (налогового) периода на налоговому учету расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов первоначальной стоимости в отношении ОС относящихся к 3-7 амортизационной группе и 10 процентов в остальных случаях.

Списание материалов производится по средней стоимости каждой единицы.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг для бухгалтерского и налогового учета налога на прибыль и НДС определяется по отгрузке. Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год. Отчетными периодами является месяц. В 2022 году авансовые платежи уплачивались ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли. В 2023 году налог на прибыль также будет уплачиваться исходя из фактически полученной прибыли ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равными частями по календарным дням в течение всего срока их использования.

Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н утверждены Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Новые стандарты обязательны к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В соответствии с которым при альтернативном переходе на ФСБУ 6 производится корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021. Корректировка не затрагивает первоначальную стоимость ОС, изменяется только общая сумма накопленной амортизации. В бухучете она отражается единовременно на 31.12.2021 в меж отчетный период за счет нераспределенной прибыли (п. 49 ФСБУ 6/2020).

По ООО «ЦРМ» были сделаны следующие корректировки

по стр. 1210:

- из запасов списано и учтено за балансом малоценное оборудование (по ФСБУ6 относящееся к малоценным ОС) – 257 тыс.руб.

Итого уменьшение на 257 тыс.руб.

Все корректировки проведены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет по стр. 1370.

### **3. Информация о связанных сторонах**

ООО «ЦРМ» является владельцем 100% акций ОАО «ДЭП № 139».

ООО «ЦРМ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Руководитель

Федотова Е.О.

30.03.2023