

**Приложение N 3
к приказу Минфина России
от 02.07.2010 N 66н (в редакции
приказа Минфина России
от 05.10.2011 N 124н,
от 06.04.2015 N 57н
от 19.04.2019 N 61н)**

**ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год**

**ООО «ДАТ Р»
ИНН 1660106816/166001001**

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Раздел 1. Сведения об организации.

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ДАТ Р».**

Юридический адрес: 420087, Татарстан Респ, Казань г, Родины ул, д. 1, лит. Л, пом. 1,2

Почтовый адрес: 420087, РТ, г. Казань, ул. Родины, д. 1, лит. Л, пом. 1,2

Дата регистрации общества – 23.10.2007 г. ОГРН 1071690062608

Среднесписочная численность работников за 2022 год в целом по организации составила 49 чел.

Адреса действующих обособленных подразделений организации:

1) ОП ООО «ДАТ Р» (КПП 616545002), 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 1т;

2) ОП ООО «ДАТ Р» (КПП 616545001), 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 74а.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности за 2022 год несет:

Директор – **Зиганшин Риваль Равилевич**

1.1. Сведения об организационно-правовой форме организации, о форме собственности:

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества составляет 11 540 тысяч рублей.

1.2. Сведения об основных участниках общества:

В настоящее время общее число учредителей Общества - 2, в том числе:

Юридические лица:

1. Акционерное общество «БАРС АВТО» - 24,0% от уставного капитала.

Физические лица:

1. Зиганшин Риваль Равилевич – 76,0% от уставного капитала.

1.3. Сведения об участии в других организациях и о связанных сторонах:

ООО «ДАТ Р» владеет 11,1% акций АО «БАРС АВТО»

АО «БАРС АВТО», АО «Агрофирма «Виктория», ООО «ДАТ АЛЬЯНС», ИП Зиганшин Р.Р. являются связанными сторонами.

ООО «ДАТ Р» арендует имущество у АО «Агрофирма «Виктория», оценочная стоимость данного имущества 18 011,2 тыс.руб. Затраты ООО «ДАТ Р» по аренде имущества у данной организации в 2022 г. составили: 79 993,2 тыс.руб. Перечислено в счет задолженности в 2022 году 58 793,5 тыс. руб. Остаток задолженности перед АО «Агрофирма «Виктория» на конец периода 168 990,9 тыс. руб.

АО «БАРС АВТО» реализует товары ООО «ДАТ Р», а также оказывает субподрядные услуги по СТО. За 2022 г. общая сумма продаж составила 421,8 тыс.руб., общая сумма поставок составила 834,4 тыс.руб., перечислено денежных средств 11 922,9 тыс. руб., получено денежных средств 16 440,4 тыс. рублей. Остаток задолженности ООО «ДАТ Р» перед АО «БАРС АВТО» на конец периода 3 929,9 тыс. рублей.

ООО «Дат Альянс» реализует товары ООО «ДАТ Р», а также оказывает субподрядные услуги по СТО. За 2022 г. общая сумма продаж ООО «ДАТ Р» составила 1 363,8 тыс.руб. ООО «Дат Р» реализует товары ООО «Дат Альянс», а также оказывает субподрядные работы по СТО. За 2022 год общая сумма продаж ООО «Дат Альянс» составила 21 635,6 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность составляет 1 120,2 тыс.руб.

ООО «ДАТ Р» реализовал в 2022 г. товаров ИП Зиганшин Р.Р. на сумму 0,7 тыс.руб., на конец периода задолженность составляет 0,7 тыс. руб.

Полученные обеспечения от связанных сторон отсутствуют.

Выданные обеспечения связанным сторонам:

- 1) Поручительство в пользу АО «Агрофирма «Виктория» по КД НКЛ-85170206 от 11.12.2017 г. составляет 119 615,00 тыс.руб.;
- 2) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Договору кредитной линии № 1702 КЛ от 24.11.2022 г. составляет 16 466,00 тыс.руб.;
- 3) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Соглашению о сотрудничестве №1406-Ф/Л от 31.12.2020 г. составляет 15 000,00 тыс.руб.;
- 4) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Соглашению о сотрудничестве №1407-Ф/Л от 31.12.2020 г. составляет 10 000,00 тыс.руб.

К управленческому аппарату относятся: директор, заместитель директора, руководитель автосалона Volvo Казань, руководитель автосалона Volvo Ростов. Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «ДАТ Р» в 2022 году составила 3 486,1 тыс.руб., сумма начисленных с нее страховых взносов составила 750,3 тыс.руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Зиганшин Риваль Равилевич.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах:

Директор - Зиганшин Риваль Равилевич

1.5. Информация об учетной политике общества:

Учетная политика общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами РФ.

Предприятием осуществляется деятельность, облагаемая налогами по общему режиму налогообложения (продажа автомобилей, продажа запасных частей и аксессуаров, оказание услуг и т.д.).

Выручка от реализации товаров, работ, услуг по деятельности, облагаемой по общему режиму налогообложения, формируется на бух.счете 90.01. При этом на бух.счете 90.02 отражаются расходы на приобретение реализованных товаров, на бух.счете 90.07 – прочие (косвенные) расходы по этим видам деятельности предприятия.

Признание доходов осуществляется по методу начисления.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта основных средств. Коэффициенты ускорения или замедления не применяются.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости приобретения (заготовления). При расходовании материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.

Порядок бухгалтерского учета финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады до востребования и срочные депозиты сроком менее трех месяцев.

1.6. Информация о направлениях деятельности:

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- реализация автомобилей
- реализация прочих товаров и услуг
- услуги по обслуживанию и ремонту автотранспортных средств.

Деятельность осуществляется по адресам:

Головной организации - 420087, РТ, г.Казань, ул.Родины, д.1;

ОП ООО «ДАТ Р» - 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 1г;

ОП ООО «ДАТ Р» - 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 74а.

Основными покупателями общества являются физические лица.

1.7. Информация об Аудиторе:

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания:

Полное наименование: ООО «Независимый центр аудита и консалтинга»

Сокращенное: ООО «НЦАК»

ИНН 1651031201, КПП 165101001

ОГРН 1021602503460 от 28.11.2002 г. (до 2002 г.- рег.№ 872/ю-к (16:53) от 13.09.2001 г.)

Юридический адрес: 423570, РТ, г.Нижнекамск, пр. Шинников, д.13а, помещения 5,6

Фактический адрес: тот же

Почтовый адрес: 423570, РТ, г.Нижнекамск, а/я 139

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 12006019236.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	114713	(30895)	130948	(170570)	18202	(24691)			75091	(37384)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	92060	(20791)	145207	(122554)	21200	(31304)			114713	(30895)
в том числе:												
<i>Машины и оборудование</i>	5201	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	35223	(21643)	8911	(0)	0	(5249)			44134	(26892)
	5211	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	27567	(16592)	7656	(0)	0	(5051)			35223	(21643)
<i>Транспортные средства</i>	5202	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	79490	(9252)	122037	(170570)	18202	(19442)			30957	(10492)
	5212	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	64493	(4199)	137551	(122554)	21200	(26253)			79490	(9252)
и т.д.	5203							()				()
	5213							()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5230	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
в том числе:												
<i>(группа объектов)</i>	5221	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5231	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
<i>(группа объектов)</i>	5222	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5232	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
и т.д.	5223											
	5233											

Объектов ОС, не подлежащих амортизации в Обществе нет (п.32 ПБУ 6/01).

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 20 <u>22</u> г. ¹⁾	7026	16005	()	(23031)	
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²⁾		127634	()	(120608)	7026
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	6142	7978	()	(14120)	
<i>Транспортные средства</i>	5251	за 20 <u>21</u> г. ²⁾		119094	()	(112952)	6142
<i>Машины и оборудование</i>	5252	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	884	8027	()	(8911)	
		за 20 <u>21</u> г. ²⁾		8540	()	(7656)	884
и т.д.	5253						

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵⁾
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	18011	18011	18011
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			
	5287			
	5288			

Договор лизинга №3152-Л-21 от 13.10.2021 с ООО "Восток-лизинг" имущество на балансе лизингополучателя, срок окончания договора 30.09.2024 г.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷⁾			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	11540			()				11540	
в том числе:											
<i>Вклады в уставный капитал</i>	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5312	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	11540			()				11540	
	5303	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5313	за 20 ____ г. ²⁾				()					
	5304										
и т.д.	5314										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5315	за 20 ____ г. ²⁾				()					
в том числе:											
<i>(группа, вид)</i>	5306	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5316	за 20 ____ г. ²⁾				()					
<i>(группа, вид)</i>	5307	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5317	за 20 ____ г. ²⁾				()					
	5308										
и т.д.	5318										
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	11540			()				11540	

Общество имеет финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого существенного снижения их стоимости. Предприятия, в которые осуществлены Обществом финансовые вложения, стабильно развиваются и не планируют прекращать деятельность в обозримом будущем, полученную прибыль направляют на свое развитие.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	197239	()	1094681	(1132318)			X	159602	()
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	112586	()	2793506	(2708853)			X	197239	()
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	21141	()	85790	(49693)			(42561)	14677	()
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	13515	()	146853	(91876)			(47351)	21141	()
Товары для перепродажи	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	175937	()	1008633	(1082390)			42561	144741	()
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	98885	()	2646221	(2616520)			47351	175937	()
Расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	161		258	(235)				184	
	5423	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	186		432	(457)				161	

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создан, так как в отчетном периоде нет снижения текущей рыночной стоимости, а наоборот стоимость приобретаемых МПЗ (запасных частей) имеет тенденцию к росту, складские запасы постоянно обновляются.

Денежные средства на начало года составляли 10 448 тыс. руб., а на конец года – 14 464 тыс. руб., в т.ч.:

-денежные средства в пути – 6 тыс. руб.

-касса - 2 073 тыс. руб.

-средства на рублевых счетах – 12 385 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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 задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>21</u> г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	75897	(-)	1558682	(-)	(1569171)	()	-		65408	(-)
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	16293	(-)	3582112	(-)	(3522508)	()	-		75897	(-)
в том числе:	5511	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	47336	(-)	920143	(-)	(965792)	()	-		1687	(-)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	3877	(-)	1846763	(-)	(1803304)	()	-		47336	(-)
Авансы выданные под приобретение запасов	5512	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	28201	()	629019		(597729)	()			59491	()
	5532	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	12412	()	1461121		(1445332)	()			28201	()
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	75897	(-)	1558682	(-)	(1569171)	()	-		65408	(-)
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	16293	(-)	3582112	(-)	(3522508)	()	-		75897	(-)

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	-	-	-	-	-	-

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляла 0 тыс. руб. В отчетном периоде по результатам произведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами сомнительная задолженность отсутствует. В течение года использован резерв в размере 0 тыс. руб. На конец отчетного года сумма резерва составляет 0 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность, сомнительная к взысканию, отсутствует.

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, из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	-	-		(-)	()	88998	88998
	5571	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	-	-		(-)	()	(-)	-
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5552	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	-	-		(-)	()	88998	88998
	5572	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	-	-		(-)	()	(-)	-
Заемные средства	5553	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	-	-		-		-	-
	5573	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	-	-		-		-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	323008	2934900	4756	(3046520)	()	(88998)	127146
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	186778	3942182	9292	(3815244)	()	()	323008
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	159602	1288850		(1264677)	()	(88998)	94777
	5581	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	98494	1482325		(1421217)	()		159602
Заемные средства	5562	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	117496	288022	4756	(410274)		()	-
	5582	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	79650	1224417	9292	(1195863)		()	117496
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	323008	2934900	4756	(3046520)	()	(-)	216144
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	186778	3942182	9292	(3815244)	()	()	323008

Полученные ООО «ДАТ Р» кредитные и заемные средства от юридических лиц (банков):

1. ПАО СБЕРБАНК – Договор № 7М-1-44ZXPFS от 23.07.2021 г. – действует с 28.07.2021 г. - срок погашения 27.07.2022 г. – погашен 16.06.2022 г.
2. ПАО СБЕРБАНК – Договор № 7М-1-4MPPNGHU от 29.10.2021 г. – действует с 01.11.2021 г. - срок погашения 01.11.2022 г. – погашен 21.09.2022 г.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹⁾	За 20 21 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	1052492	2409522
Расходы на оплату труда	5620	53290	40433
Отчисления на социальные нужды	5630	12602	7488
Амортизация	5640	24692	31322
Прочие затраты	5650	140501	163122
Итого по элементам	5660	1283577	2651887
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1283577	2651887

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2192	2365	(2192)	()	2365
в том числе:						
<i>Резерв предстоящих расходов</i>	5701	2192	2365	(2192)	()	2365
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5702			()	()	
и т.д.	5703					

В Обществе создается резерв по неоплаченным отпускам. Остаток начисленного резерва по неиспользованным отпускам работников на 31.12.22 г. составил 2365 тыс. руб, в т.ч. в обособленных подразделениях 537 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800	-	-	5951
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5801	-	-	-
<i>Поручительства</i>	5802	-	-	5951
Выданные - всего	5810	161081	287822	292000
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5811	-	-	-
<i>Поручительства по договорам</i>	5812	161081	287822	292000

Строки Отчета о движении денежных средств заполнены в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России № 11Н от 02.02.2011 г. В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены потоки по поступлению и реализации основных средств.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет разниц при формировании прибыли в бухгалтерском и налоговом учете (п.25 ПБУ 18/02):

Налоговая прибыль организации за 2022 г. составила 15 349 тыс.руб.

У организации в 2022 году имеется постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход в виде:

- доход, который признается в бухгалтерском учете, но не признается в налоговом учете. Сумма такого дохода составляет 0 тыс.руб.

Кроме того, постоянный налоговый расход по основной деятельности составил 588 тыс.руб.

Из налоговой прибыли следует вычесть следующие суммы (на которые были скорректированы затраты, принимаемые для целей налогообложения, в сторону уменьшения) - сумма разницы в амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом - 1 257 тыс.руб., убыток от продажи амортизируемого имущества, включаемый в расходы = -255 тыс.руб.

Итого бухгалтерская прибыль (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) за 2022 г. составляет 13 759 тыс.руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль - 20%.

Информация об условных обязательствах

Информации об условных активах и условных обязательствах, подлежащих раскрытию в отчетности, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», нет.

Прочая информация

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность (ПБУ 16/2002).

Решение о прекращении какой-либо деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продажи товаров, выполнению работ, оказанию услуг в 2022 году не принималось (п.4 ПБУ 16/2002).

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (ПБУ 2/2006).

Общество не является участником совместной деятельности (ПБУ 20/2003).

У Общества отсутствуют основные средства, не подлежащие амортизации (ПБУ 6/2001).

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

Ситуация, связанная с пандемией коронавируса, в 2022 году не оказала существенного влияния на финансовое положение организации. В условиях пандемии коронавирусной инфекции Общество работало непрерывно, периода простоев не было.

В составе расходов по обычным видам деятельности организации учитываются расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением коронавирусной инфекции, в том числе на приобретение средств индивидуальной защиты, медицинского и санитарно-гигиеническое оборудования, приборов.

Налоги и страховые взносы выплачивались в порядке, установленном действующим законодательством РФ.

По оценке руководства, в 2023 году ожидается относительно стабильная работа организации.

События после отчетной даты

В феврале 2022 года Российская Федерация признала независимость Донецкой Народной Республики (ДНР) и Луганской Народной Республики (ЛНР) и начала специальную военную операцию на территории Украины. Вследствие этих действий международными организациями и отдельными государствами в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры (санкции).

Общество расценивает глобальные геополитические события и санкционную политику западных стран в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

Отсутствуют другие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022год (п.3 ПБУ 7/98)

Непрерывность деятельности

Глобальные геополитические события и санкционная политика западных стран оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в нашей стране и какие действия будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Западные санкции для бизнеса в России в 2022 году играют ключевую роль в тактике ведения бизнеса. Для большинства предпринимателей они создали кладезь проблем, не позволяющих вести оборот и поставку различных товаров и услуг. Для автомобильного бизнеса, как нашего основного направления, были затронуты пакетами санкций поставки автомобилей и запасных частей.

Перебои поставок автомобилей VOLVO в связи с тем, что основным поставщик ООО «Вольво Карс» является импортером автомобилей европейского производства, не является риском приостановки деятельности, так как автомобили указанного бренда нами ввозятся в рамках внешнеэкономической деятельности.

Также, для замещения контракта с ООО «Вольво Карс», был заключен дилерский договор с ООО «Джили Моторс» на поставку автомобилей бренда «GEELY». Автомобили вышеуказанного поставщика производятся на территории Республики Беларусь и КНР, что является гарантом отсутствия нарушения цепочки поставок.

С момента заключения дилерского договора на регулярной основе осуществляется поставка автомобилей, дистрибьютор не нарушает условия, оговоренные в дилерском контракте.

Вторым направлением, в котором, руководство компании видит возможности роста - это направление автомобилей с пробегом. Оно не зависит от санкционной политики, так как автомобили покупаются и продаются на внутреннем рынке. На сегодняшний день руководство организации видит возможность возникновения следующих рисков: Оценка возможных рисков для ООО «ДАТ Р» приведена в нижеприведенной таблице:

Тип риска	Возможные негативные последствия	Меры профилактики и минимизации	Экспертная оценка
Недостаток средств оборотного капитала	Невозможность пополнять склад автомобилей по действующему спросу	Грамотное использование собственных и заемных средств в соответствии с показателями финансового левериджа	Низкий уровень риска Общество обладает достаточными средствами, необходимыми для текущей деятельности. Заключен на 2023 год кредитный договор с ООО КБЭР «Банк Казани» с общей суммой лимита 150 000 000 рублей
Отсутствие поставок новых автомобилей VOLVO	Снижение выручки	Поставка автомобилей в рамках внешнеэкономической деятельности.	Низкий уровень риска Есть альтернативные источники поставки. Заключен договор с ООО «Джили Моторс»
Отсутствие поставок оригинальных запасных частей для ремонта автомобилей	Снижение выручки	Импорт запасных частей со списка дружественных стран.	Низкий уровень риска Заключены договоры поставки на поставку оригинальных и неоригинальных запасных частей.

Таким образом, можно сделать заключение об отсутствии негативных тенденций и рисков для осуществления непрерывной деятельности ООО «ДАТ Р». Заключенный контракт с ООО «Джили Моторс» и его локализация производства позволяет нам быть уверенными в стабильном и уверенном росте продаж, что подтверждается ежемесячным перевыполнением планов продаж дистрибьютора.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Информация отсутствует в связи с отсутствием в собственности основных помещений, баз, складов, общество их арендует.

Директор

Р.Р. Зиганшин

30 марта 2023 г.