

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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		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 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:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**
(расшифровка подписи)

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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	6 579	(1 212)	-	-	-	(784)	-	-	-	6 579	(1 996)
	5210	за 2021 г.	7 490	(2 218)	3 684	(2 467)	611	(2 210)	-	-	-	8 707	(3 817)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022 г.	900	(138)	-	-	-	(70)	-	-	-	900	(208)
	5211	за 2021 г.	3 052	(634)	315	(2 467)	611	(441)	-	-	-	900	(464)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	1 417	(454)	-	-	-	(171)	-	-	-	1 417	(625)
	5212	за 2021 г.	2 515	(771)	42	-	-	(397)	-	-	-	2 557	(1 168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	4 146	(589)	-	-	-	(531)	-	-	-	4 146	(1 120)
	5213	за 2021 г.	1 603	(735)	3 327	-	-	(1 309)	-	-	-	4 930	(2 044)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	116	(31)	-	-	-	(12)	-	-	-	116	(43)
	5214	за 2021 г.	320	(78)	-	-	-	(63)	-	-	-	320	(141)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	2 514	(452)	356	-	-	(693)	-	-	-	2 870	(1 145)
	5230	за 2021 г.	2 729	(1 770)	1 832	(2 047)	1 881	(563)	-	-	-	2 514	(452)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2022 г.	2 514	(452)	356	-	-	(693)	-	-	-	2 870	(1 145)
	5231	за 2021 г.	2 729	(1 770)	1 832	(2 047)	1 881	(563)	-	-	-	2 514	(452)

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.	369	1 445	-	(356)	1 458
	5250	за 2021 г.	936	4 634	-	(5 201)	369
в том числе:							
6154А Диагностический интерфейс ASE40543101000 BPM000834	5241	за 2022 г.	83	-	-	-	83
	5251	за 2021 г.	83	-	-	-	83
Пилон VW NBD (новый)	5242	за 2022 г.	-	808	-	-	808
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Витрина демонстрационная SH 120.040.10.09 BPM000983	5243	за 2022 г.	-	195	-	-	195
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
HBB VW3 001 ПИЛОН BPM000216	5244	за 2022 г.	286	86	-	-	372
	5254	за 2021 г.	219	67	-	-	286
VW Polo XW8ZZZ61ZDG070866	5245	за 2022 г.	-	356	-	(356)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook A712FA-AU764 BPM000881	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	42	-	-	(42)	-
Станция для обслуживания климатических установок VAS 6381B ASE41007002000 BPM000882	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	432	-	-	(432)	-
10-222В Поддержка-консоль для двигателя V03839310LR BPM000895	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	44	-	-	(44)	-
Станок балансировочный Сивик СБМП-60 APOLLO Premium Light BPM000894	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	118	-	-	(118)	-
Плечо 80x130мм для заклепочника DRAGON		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Набор матриц для заклепочника Dragon (BPM000901)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Заклепочник пневматический 8 тонн DRAGON BPM000901		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	253	-	(253)	-
VW Tiguan PA XW8ZZZ5NZMG001172		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 472	-	(1 472)	-
Полуавтомат сварочный HOT MIG-29 BPM000898		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	87	-	(87)	-
Споттер по алюминию ALUMINIUM TU-95 BPM000900		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	79	-	(79)	-
Пылесос пневматический ATEX BPM000902		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	97	-	(97)	-
Станция для обслуживания климатических установок R1234 VAS 581001A ASE58100101000 BPM000913		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	802	-	(802)	-
Вывеска Volkswagen VW D1120		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	112	-	(112)	-
6748В Эндоскоп ASE46975202000 BPM000933		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
6095А Кантователь для агрегатов VAS6095A ASE45600401000 BPM000949		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	230	-	(230)	-
6095-1 Универсальная опора VAS6095-1		за 2022 г.	-	-	-	-	-

ASE45605000000		за 2021 г.	-	126	-	(126)	-
581011 Станция для откачки фреона VAS581011		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ASE58101100000 BPM000924		за 2021 г.	-	104	-	(104)	-
542007 Система промывки для радиатора системы рециркуляции ОГ ASE54200700000 BPM000950		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	87	-	(87)	-
542005 Система промывки для радиатора системы рециркуляции ОГ ASE54200500000 BPM000952		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	230	-	(230)	-
531007 Система промывки для системы ОЖ ASE53100700000 BPM000953		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	161	-	(161)	-
6096-2 Насос вакуумный для заправки системы ОЖ ASE48541200000 BPM000954		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
Сканер ручной ZEBRA MC2200 BPM000955		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
6774 VAS Тестер дизельного топлива ASE40453000000 BPM000956		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	77	-	(77)	-
6161 Тестер АКБ ASE44704200000 BPM000899		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	107	-	(107)	-
VW Jetta XW8ZZZ16ZDN011041		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	360	-	(360)	-

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

Наименование показателя	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 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	19 912	19 912	19 912
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**
(расшифровка подписи)

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
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	38 178	-	133 624	(140 009)	-	-	-	31 793	-
	5315	за 2021 г.	6 903	-	49 500	(18 225)	-	-	-	38 178	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	38 178	-	133 624	(140 009)	-	-	-	31 793	-
	5316	за 2021 г.	6 903	-	49 500	(18 225)	-	-	-	38 178	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	38 178	-	133 624	(140 009)	-	-	-	31 793	-
	5310	за 2021 г.	6 903	-	49 500	(18 225)	-	-	-	38 178	-

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 _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**
(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	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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	82 689	(693)	29 683	-	(23 896)	-	(621)	-	-	-	88 476	(109)
	5530	за 2021 г.	81 717	(783)	28 538	-	(27 566)	-	(768)	-	-	-	82 689	(693)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	58 290	(691)	7 461	-	(16 669)	-	(607)	-	-	-	49 082	(84)
	5531	за 2021 г.	54 960	(764)	10 071	-	(6 741)	-	(674)	-	-	-	58 290	(691)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 063	(2)	10 567	-	(1 036)	-	(10)	-	-	-	10 594	-
	5532	за 2021 г.	480	(11)	959	-	(376)	-	(27)	-	-	-	1 063	(2)
Прочая	5513	за 2022 г.	23 336	-	11 655	-	(6 191)	-	(4)	-	-	-	28 800	(25)
	5533	за 2021 г.	26 277	(8)	17 508	-	(20 449)	-	(67)	-	-	-	23 336	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	82 689	(693)	29 683	-	(23 896)	-	(621)	X	-	-	88 476	(109)
	5520	за 2021 г.	81 717	(783)	28 538	-	(27 566)	-	(768)	X	-	-	82 689	(693)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	80 000	4 358	-	(48 403)	-	-	-	-	35 955
	5571	за 2021 г.	79 988	80 000	-	(79 998)	-	-	-	-	80 000
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	80 000	4 358	-	(48 403)	-	-	-	-	35 955
	5572	за 2021 г.	79 998	80 000	-	(79 998)	-	-	-	-	80 000
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	126 678	183 679	25 908	(194 697)	-	-	-	-	141 568
	5580	за 2021 г.	101 741	551 115	12 958	(539 136)	-	-	-	-	126 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	10 310	2 856	-	(8 745)	-	-	-	-	4 421
	5581	за 2021 г.	7 256	4 987	-	(1 933)	-	-	-	-	10 310
авансы полученные	5562	за 2022 г.	7 680	1 047	-	(6 905)	-	-	-	-	1 822
	5582	за 2021 г.	7 058	6 839	-	(6 217)	-	-	-	-	7 680
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	6 164	1 408	-	(628)	-	-	-	-	6 944
	5583	за 2021 г.	2 571	3 691	-	(98)	-	-	-	-	6 164
кредиты	5564	за 2022 г.	98 283	136 597	25 225	(150 966)	-	-	-	-	109 139
	5584	за 2021 г.	81 874	515 000	12 882	(511 473)	-	-	-	-	98 283
займы	5565	за 2022 г.	2 015	41 410	683	(26 130)	-	-	-	-	17 978
	5585	за 2021 г.	-	20 200	76	(18 261)	-	-	-	-	2 015
прочая	5566	за 2022 г.	2 226	361	-	(1 323)	-	-	-	-	1 264
	5586	за 2021 г.	2 982	398	-	(1 154)	-	-	-	-	2 226
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	206 678	188 037	25 908	(243 100)	-	X	-	-	177 523
	5570	за 2021 г.	181 729	631 115	12 958	(619 134)	-	X	-	-	206 678

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.

**Карташова Надежда
Викторовна**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	449 517	1 492 976
Расходы на оплату труда	5620	35 976	49 024
Отчисления на социальные нужды	5630	7 165	9 432
Амортизация	5640	1 477	2 725
Прочие затраты	5650	56 098	79 042
Итого по элементам	5660	550 233	1 633 199
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(36 311)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	46 825	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	597 058	1 596 888

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 243	2 812	(3 500)	-	1 555
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	2 243	2 812	(3 500)	-	1 555

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**
(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	3 318 200	3 688 550	3 688 337
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	203 492	488 100	305 112
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

**Карташова Надежда
Викторовна**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

**Карташова Надежда
Викторовна**
(расшифровка подписи)



ИНН: 3443081036 КПП: 344301001

р/с 40702810511000001023 в Волгоградском отделении № 8621 ПАО "Сбербанк " г.

Волгоград

к/с 30101810100000000647

БИК 041806647

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «ВР-Моторс»

Информация об организации

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВР-Моторс» (далее ООО «ВР-Моторс»).

1.2. Место нахождения Общества: 400137, г. Волгоград, ул им Землячки, д 82Г

1.3. Зарегистрировано 05.12.2007 года за ОГРН 1073443006922

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 003314253

1.4. ИНН 3443081036, КПП 344301001

1.5. Идентификационные коды по Общероссийским классификаторам:

ОКПО 83663070, ОКАТО 18401000000, ОКТМО 18701000, ОКОПФ 65

1.6. Основным видом деятельности Общества является: «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах», ОКВЭД 45.11.2

1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации по состоянию на отчетную дату:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Капитанов Игорь Витальевич	Участник
Капитанова Марина Вячеславовна	Участник
Карташова Надежда Викторовна	Генеральный директор
Климов Дмитрий Алексеевич	Директор по операционной деятельности
Собгайда Ольга Сергеевна	Главный бухгалтер

1.8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: сумма вознаграждения по договору управления обществом за 2022 год составляет 13 941 тысяча рублей.

1.9. Среднегодовая численность работающих за 2022 год: 65 чел.

1.10. Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Срок полезного использования основных средств определяется на основании экспертной оценки ответственных специалистов, ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа и морального устаревания.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Лимит стоимости актива, признаваемого основным средством, по группам: транспортные средства, офисное оборудование, машины и оборудование (кроме офисного) производственный и хозяйственный инвентарь, установлен в 100 тыс. руб.

2.1.5. Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка не производится. Переоценка может быть произведена по решению руководителя организации в случае морального устаревания объекта основного средства или в случае утраты им своих свойств.

2.1.6. Положения ФСБУ № 6/2020 «Основные средства» в 2022 году применяются. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с применением указанного ФСБУ производится альтернативным способом.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

2.1.8. Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежегодно.

2.1.9. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.1.10. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.11. Выручка в бухгалтерском учете признается методом начисления.

3. Расходы по услугам и реализации товаров ведется с применением счетов:

-20 «Основное производство»,

-25 «Общепроизводственные расходы»,

-26 «Общехозяйственные расходы»,

-44 «Расходы на продажу»

Расходы по услугам и реализации товаров признаются себестоимостью того отчетного периода, в котором оно имеет место быть.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод ФИФО.

- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Покупные товары стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров оценивается по методу ФИФО.
- 2.2.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.2.8. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ВР-Моторс» за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о связанных сторонах, имеющих хозяйственные отношения с Обществом, в 2022 г.

Бенефициарным владельцем Общества являются участники Общества. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1.	Капитанов Игорь Витальевич	г. Волгоград	Лицо является участником Общества	50%	-
2.	Капитанова Марина Вячеславовна	г. Волгоград	Лицо является участником Общества	50%	-
Другие связанные стороны					
1.	ООО "Авто-Волга-Раст"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
2.	ООО "А-моторс"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
3.	ООО "ВР-Сакура"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
4.	ООО "Волга-Раст-Октава"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
5.	ООО "Волга-Раст"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
6.	ООО "Недвижимость Волгоград"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
7.	ООО «Управляющая компания «ВР-Плюс»	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
8.	ООО "ВР-АВТО"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
9.	ЧОП «РУБЕЖ»	Г. Волгоград	Общие участники Капитанов Игорь Витальевич	50%	-
10.	ИП Капитанов Игорь Витальевич	г. Волгоград	Общие участники Капитанов Игорь Витальевич	100%	-

Другие взаимозависимые стороны (общие участники): ООО «Волга-Гольф» (ИНН 3443082512), ООО «ВР-Ост» (ИНН 3443078555), ООО «ВР-Юг» (ИНН 3443078548), ООО «Октава-Сервис» (ИНН 3443075138), ООО «Республика» (ИНН 3443086316).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов со связанными сторонами по незавершенным на 31 декабря 2022 года операциям:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	48 337		безналичная
- других связанных сторон	48 337		
Авансы выданные	14 384		безналичная
- другим связанным сторонам	14 384		
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	30 557		безналичная
- других связанных сторон	30 557		
Кредиторская задолженность	1 594		безналичная
- другим связанным сторонам	1 594		
Авансы полученные	59		безналичная
- других связанных сторон	59		
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	17 978		безналичная
- другим связанным сторонам	17 978		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	8 541
- другие связанные стороны	8 541
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	50 666
- другие связанные стороны	50 666

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-
- другие связанные стороны	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-
- другие связанные стороны	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-
- другие связанные стороны	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	41 410
- другие связанные стороны	41 410
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	133 624
- другие связанные стороны	133 624
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	683
- другие связанные стороны	683
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	3 180
- другие связанные стороны	3 180
Другие операции	410
- другие связанные стороны	410

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	19 744
- другие связанные стороны	19 744
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	76 357
- другие связанные стороны	76 357
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):	138 085
- другие связанные стороны	138 085
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):	133 624
- другие связанные стороны	133 624
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):	41 410
- другие связанные стороны	41 410
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):	25 930
- другие связанные стороны	25 930

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выдало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 203 492 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество получило обеспечений перед третьим лицом в форме поручительства связанных сторон на сумму 3 318 200 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Запасы

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по фактической себестоимости. Балансовая стоимость запасов на начало периода составляет 74 288 тысяч рублей, на конец периода – 110 357 тысяч рублей, из них: сырье и материалы – 4 289 тысяч рублей, товары для продажи – 105 044 тысяч рублей, остатки по незавершенному производству – 1 024 тысяч рублей.

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Существенные авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, отсутствуют.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов: в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев

Основные средства

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов: в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 4 583 тыс. рублей, не амортизируемых основных средств – 1 458 тыс. руб.

Выбытия основных средств в 2022 г. не производилось.

Корректировка (уменьшение) накопленной амортизации по основным средствам на начало отчетного периода в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составила 1 552 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма списания первоначальной стоимости основных средств, признанных несущественными активами, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составила 1 076 тыс. руб.

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%. Сумма корректировки по налогу на прибыль за 2021 г, с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 составляет 311 тыс. руб.

Построчные изменения в БФО 2022:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5259	477	5736
БАЛАНС	1600	277145	477	277622
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68012	166	68178
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	203	311	514
БАЛАНС	1700	277145	477	277622

Учет расходов по кредитам и займам

В 2022 году выданные векселя отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация по оценочным обязательствам:

Ввиду отсутствия МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась по состоянию на 31 декабря 2022 г., формирование резерва под обесценение материально-производственных запасов не производится.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв на оплату отпусков составляет 1 555 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв по сомнительным долгам составляет 109 тысяч рублей.

Выплата дивидендов

В 2022 году Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам общества в размере 13 000 тысяч рублей (протокол внеочередного общего собрания участников от 10.01.2022)

Дополнительная информация

Финансовое положение Общества, в соответствии с текущими рыночными условиями состояния автобизнеса, относительно устойчивое.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор
ООО Управляющая компания «ВР-Плюс»

Н.В. Карташова

30 марта 2023 года