Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
ЗАО ТЦ "РОССА "

Полное наименование организации -Закрытое акционерное общество "ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "РОССА"

Сокращенное название - ЗАО ТЦ "РОССА"

Местоположение организации: 630096, г.Новосибирск, ул.Станционная, 52

Акционером ЗАО ТЦ "РОССА" является Родионов Александр Георгиевич у которого 100 акций именных обыкновенных бездокументарных, номинальная стоимость 1 акции 20 руб. 50 коп.

В отчетном периоде изменений в Уставном и Добавочном капитале организации не происходило.

Начисление дивидендов акционеру не производилось, вся прибыль осталась в распоряжении организации.

Среднесписочная численность за 2022 год - 11 человек.

Выручка от обычных видов деятельности ЗАО ТЦ "РОССА" составила 8804 тыс. руб., в том числе :

1. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств - 8759 тыс. руб.
2. Розничная торговля автомобильными запасными частями - 1 тыс.руб.
3. Оптовая торговля автомобильными запасными частями - 44 тыс.руб.

Сумма прочих доходов составила 2815 тыс.руб., в том числе:

1.Сдача имущества в аренду - 2810 тыс.руб.

2.Прочие внереализационные доходы - 5 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражена сумма 1176 тыс.руб., в том числе:

1.% по займам полученным к уплате - 9 тыс.руб.

2.Земельный налог - 339 тыс.руб.

3.Услуги банка - 66 тыс.руб.

4.Прочие расходы - 762 тыс.руб.

На конец года отсутствуют незавершенные судебные разбирательства.

В отчетном периоде в организации нематериальные активы отсутствовали.

Финансовых вложений не было.

Резерв на оплату отпусков начислялся. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

В бухгалтерском учете и отчетности последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49) отражены в 2022 году альтернативным способом.

В 2022 году заемные средства не привлекались и не возвращались .

Основные положения учетной политики:

* Учетная политика ЗАО ТЦ "РОССА" утерждена приказом генерального директора № 1 от 24.12.2021г.
* Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
* Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

* Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
* Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 20 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.
*Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором.
*Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то затраты отражаются в составе расходов периода в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС устанавливается как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
*В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Лицензии и сертификаты на осуществление определенных видов деятельности списываются единовременно на расходы текущего периода. Амортизация начисляется линейным способом.
*Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способом ФИФО).
*Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, кроме затрат на заготовку и доставку до склада, производимых до момента передачи товаров в продажу. Товары, предназначенные для розничной продажи, принимаются к учету по продажной стоимости с учетом наценок (скидок). При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.
*Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, а дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
*В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оптовой и розничной торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, и доходы от технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами. Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду относятся к прочим расходам.
*Резерв на оплату отпусков формируется по состоянию на конец каждого месяца отчетного года.
*Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.	3088	(1978)	--	(1021)	865	(64)	--	--	2067	(1177)
	5210	за 20 21 г.	3088	(1898)	--	(--)	--	(80)	--	--	3088	(1978)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	1674	(1155)	--	(61)	42	(64)	--	--	1613	(1177)
группа "Здания"	5211	за 20 21 г.	1674	(1088)	--	(--)	--	(67)	--	--	1674	(1155)
группа	5202	за 20 22 г.	570	(--)	--	(116)	--	(--)	--	--	454	(--)
"Земельные участки"	5212	за 20 21 г.	570	(--)	--	(--)	--	(--)	--	--	570	(--)
группа	5203	за 20 22 г.	43	(43)	--	(43)	43	(--)	--	--	--	(--)
"Офисное оборудование"	5213	за 20 21 г.	43	(43)	--	(--)	--	(--)	--	--	43	(43)
группа	5204	за 20 22 г.	95	(95)	--	(95)	95	(--)	--	--	--	(--)
"Транспортные средства"	5214	за 20 21 г.	95	(95)	--	(--)	--	(--)	--	--	95	(95)
группа	5205	за 20 22 г.	706	(685)	--	(706)	685	(--)	--	--	--	(--)
"Машины и оборудование"	5215	за 20 21 г.	706	(672)	--	(--)	--	(13)	--	--	706	(685)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	4244	(--)	2644	(2537)	--	--	x	4351	(--)
	5420	за 20 21 г.	5530	(--)	1536	(2822)	--	--	x	4244	(--)
в том числе:	5401	за 20 22 г.	--	(--)	1207	(2504)	--	--	1297	--	(--)
группа "Сырье и материалы"	5421	за 20 21 г.	633	(--)	400	(2821)	--	--	1788	--	(--)
группа	5402	за 20 22 г.	4244	(--)	1437	(33)	--	--	(1297)	4351	(--)
"Товар"	5422	за 20 21 г.	4897	(--)	1136	(1)	--	--	(1788)	4244	(--)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолж.	Создание (изменение) резерва		
			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	восста-новление резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	3277	(82)	12588	--	(12285)	(10)	--	--	(--)	3570	(82)
	5520	за 20 21 г.	2177	(--)	10296	--	(9196)	( )	--	--	(82)	3277	(82)
в том числе:	5511	за 20 22 г.	20	(--)	2087	--	(1842)	(--)	--	--	--	265	(--)
"Поставщики и подрядчики" (счет 60)	5521	за 20 21 г.	15	(--)	1333	--	(1328)	(--)	--	--	--	20	(--)
	5512	за 20 22 г.	2698	(82)	10180	--	(9702)	(10)	--	--	( )	3166	(82)

"Покупатели и заказчики" (счет 62)	5512		2698	(82)	10160	--	(9762)	(10)	--	--	( )	3100	(82)
	5522	за 20 21 г.	2162	(--)	8278	--	(7742)	(--)	--	--	(82)	2698	(82)
"Расчеты по налогам и взносам" (счет 68)	5513	за 20 22 г.	143	(--)		--	(133)	(-)	--	--	--	10	(--)
	5523	за 20 21 г.	--	(--)	269	--	(126)	(--)	--	--	--	143	(--)
"Расчеты с подотчетными лицами" (счет 71)	5514	за 20 22 г.	416	(--)	321	---	(608)	(--)	--	--	--	129	( )
	5524	за 20 21 г.	--	(--)	416	--	(--)	(--)	--	--	--	416	(--)

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 краткосрочной в долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.	1582	--	9	(--)	(--)	--	1591
	5571	за 20 21 г.	1573	--	9	(--)	(--)	--	1582
в том числе:	5552	за 20 22 г.	1582	--	9	(--)	(--)	--	1591
"Расчеты по кредитам и		за 20 21 г.							

Расчеты по кредитам и займам" (счет 67)	5572		1573	--	9	(--)	(--)	--	1582
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.	1019	15513	--	(15575)	(5)	(--)	952
	5580	за 20 21 г.	1321	14270	--	(14571)	(1)	(--)	1019
в том числе:	5561	за 20 22 г.	250	4468	--	(4410)	(--)	(--)	308
"Расчеты с персоналом по оплате труда" (счет 70)	5581	за 20 21 г.	242	3752	--	(3744)	(--)	(--)	250
"Расчеты с подотчетными лицами" (счет 71)	5562	за 20 22 г.	--	212	--	(212)	(--)	(--)	--
	5582	за 20 21 г.	--	153	--	(153)	(--)	(--)	--
"Поставщики и подрядчики" (счет 60)	5563	за 20 22 г.	293	4014	--	(4164)	(5)	(--)	138
	5583	за 20 21 г.	360	3673	--	(3739)	(1)	(--)	293
"Покупатели и заказчики" (счет 62)	5564	за 20 22 г.	234	4817	--	(4786)	(--)	(--)	265
	5584	за 20 21 г.	266	5276	--	(5308)	(--)	(--)	234
"Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" (счет 76)	5565	за 20 22 г.	6	102	--	(98)	(--)	(--)	10
	5585	за 20 21 г.	--	6	--	(--)	(--)	(--)	6
"Расчеты по внебюджетным фондам" (счет 69)	5566	за 20 22 г.	176	982	--	(1083)	(--)	(--)	75
	5586	за 20 21 г.	167	807	--	(798)	(--)	(--)	176
"Расчеты по налогам и сборам" (счет 68)	5567	за 20 22 г.	60	918	--	(822)	(--)	(--)	156
	5587	за 20 21 г.	286	603	--	(829)	(--)	(--)	60

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	2618	2391
Расходы на оплату труда	5620	4362	3803
Отчисления на социальные нужды	5630	978	827
Амортизация	5640	64	79
Прочие затраты	5650	1315	1302
Итого по элементам	5660	9337	8402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	--	--
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	--	--
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9337	8402

Генеральный директор:_____Родионов А.Г.

31 марта 2023г.











