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 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	
						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 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 _____ **Карташова Надежда Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	11 047	(5 142)	-	(2 057)	2 057	(854)	-	-	-	8 990	(3 939)
	5210	за 2021 г.	16 749	(11 198)	177	-	-	(1 825)	-	-	-	16 926	(13 022)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022 г.	1 574	(496)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 574	(700)
	5211	за 2021 г.	3 784	(1 991)	44	-	-	(386)	-	-	-	3 828	(2 377)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	1 803	(354)	-	(77)	77	(208)	-	-	-	1 726	(485)
	5212	за 2021 г.	1 913	(278)	-	-	-	(604)	-	-	-	1 913	(882)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	4 961	(2 207)	-	(275)	275	(393)	-	-	-	4 686	(2 325)
	5213	за 2021 г.	7 702	(5 874)	133	-	-	(717)	-	-	-	7 835	(6 591)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	2 413	(1 946)	-	(1 705)	1 705	(38)	-	-	-	708	(279)
	5214	за 2021 г.	2 413	(2 321)	-	-	-	(92)	-	-	-	2 413	(2 413)
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	296	(139)	-	-	-	(11)	-	-	-	296	(150)
	5215	за 2021 г.	937	(733)	-	-	-	(26)	-	-	-	937	(759)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	5 704	(2 109)	3 371	(6 655)	2 865	(1 803)	-	-	-	2 420	(1 047)
	5230	за 2021 г.	5 090	(1 923)	3 350	(2 736)	2 009	(2 195)	-	-	-	5 704	(2 109)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2022 г.	5 704	(2 109)	3 371	(6 655)	2 865	(1 803)	-	-	-	2 420	(1 047)
	5231	за 2021 г.	5 090	(1 923)	3 350	(2 736)	2 009	(2 195)	-	-	-	5 704	(2 109)

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.	1 164	111	-	-	1 274
	5250	за 2021 г.	-	4 691	-	(3 528)	1 164
в том числе: Устр. обслуж. климат.установок VAS 581 001A	5241	за 2022 г.	802	-	-	-	802
	5251	за 2021 г.	-	802	-	-	802
Шумометр Testo 816-C	5242	за 2022 г.	54	-	-	-	54
	5252	за 2021 г.	-	54	-	-	54
Измеритель светопропускаия стекл ИСС-1	5243	за 2022 г.	42	-	-	-	42
	5253	за 2021 г.	-	42	-	-	42
Газоанализатор 4-х компонентный 0 касса АВГ-4-0,01	5244	за 2022 г.	74	-	-	-	74
	5254	за 2021 г.	-	74	-	-	74
Измеритель дымоходности выхлопа дизельных двигателей АВГ-1Д-4,01	5245	за 2022 г.	45	-	-	-	45
	5255	за 2021 г.	-	45	-	-	45
Стенд для диагностики подвески транспортных средств Strongbtl AGK-1	5246	за 2022 г.	41	-	-	-	41
	5256	за 2021 г.	-	41	-	-	41
ASE58101100000 Устройство для откачки хладагента R12y	5247	за 2022 г.	104	-	-	-	104
	5257	за 2021 г.	-	104	-	-	104
ASE 40453000000 / VAS 6774 Тестер дизельного топлива	5248	за 2022 г.	-	111	-	-	111
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Устройство пневматическое "третья рука" PL1330 для 1850B 1860 1885 1887IT	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок шиномонтажный автоматический 1885 3P зажим 22 2скорости 380V/50HZ/3P		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок шиномонтажный Trommelberg 1885 3P + устройство "третья рука" PL1330		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	133	-	(133)	-
Skoda Kodiaq XW8LD6NSXMH407141		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 993	-	(1 993)	-
Сканер штрих кодов Zebra MC2200		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
Skoda Karoq XW8JC9NU3LH200053		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 357	-	(1 357)	-

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	59	59	197
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 _____ Карташова Надежда Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	4 940	-	-	4 940	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	8 635	-	50 150	58 685	-	-	-	100	-
	5315	за 2021 г.	-	-	28 770	20 135	-	-	-	8 635	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	8 635	-	50 150	58 685	-	-	-	100	-
	5310	за 2021 г.	4 940	-	28 770	25 075	-	-	-	8 635	-

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 _____ **Карташова Надежда Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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 2022 г.	49 903	-	49 903	578 867	(589 107)	-	-	X	39 662	-	39 662
	5420	за 2021 г.	36 743	-	36 743	2 253 131	(2 239 970)	-	-	X	49 903	-	49 903
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	1 183	-	1 183	26 911	(27 643)	-	-	585	451	-	451
	5421	за 2021 г.	1 080	-	1 080	54 394	(54 290)	-	-	493	1 183	-	1 183
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	48 281	-	48 281	384 649	(394 169)	-	-	14 604	38 761	-	38 761
	5423	за 2021 г.	35 351	-	35 351	1 497 160	(1 484 230)	-	-	49 022	48 281	-	48 281
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	2 366	(2 292)	-	-	-	75	-	75
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	438	-	438	154 676	(154 766)	-	-	-	348	-	348
	5425	за 2021 г.	312	-	312	681 674	(681 547)	-	-	-	438	-	438
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	10 265	(10 237)	-	-	-	28	-	28
	5426	за 2021 г.	-	-	-	19 903	(19 903)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 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 _____ **Карташова Надежда Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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 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.	26 385	(49)	12 241	-	(19 404)	(114)	(49)	-	2 590	134	21 832	(2)
	5530	за 2021 г.	14 670	(207)	12 014	-	(2 867)	-	(207)	-	270	2 298	26 385	(49)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	4 061	(49)	2 750	-	(2 813)	(56)	(49)	-	-	-	3 942	(2)
	5531	за 2021 г.	4 123	(207)	1 621	-	(1 682)	-	(207)	-	-	-	4 061	(49)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 702	-	4 353	-	(1 640)	(57)	-	-	-	-	4 358	-
	5532	за 2021 г.	654	-	1 624	-	(576)	-	-	-	-	-	1 702	-
Прочая	5513	за 2022 г.	20 622	-	5 138	-	(14 952)	-	-	-	2 590	134	13 532	-
	5533	за 2021 г.	9 893	-	8 769	-	(608)	-	-	-	270	2 298	20 622	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	26 385	(49)	12 241	-	(19 404)	(114)	(49)	X	2 590	134	21 832	(2)
	5520	за 2021 г.	14 670	(207)	12 014	-	(2 867)	-	(207)	X	270	2 298	26 385	(49)

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 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	40 200	94 200	4 753	(123 479)	(43)	-	2 590	134	18 355
	5580	за 2021 г.	35 289	286 918	2 653	(287 076)	(152)	-	270	2 298	40 200
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	4 432	4 201	-	(6 575)	-	-	2 590	-	4 648
	5581	за 2021 г.	5 343	1 262	-	(4 247)	(5)	-	270	1 809	4 432
авансы полученные	5562	за 2022 г.	2 846	321	-	(2 629)	(43)	-	-	-	495
	5582	за 2021 г.	7 304	2 722	-	(7 033)	(147)	-	-	-	2 846
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 705	-	-	(1 733)	-	-	-	134	1 106
	5583	за 2021 г.	2 583	830	-	(1 197)	-	-	-	489	2 705
кредиты	5564	за 2022 г.	28 805	58 539	4 411	(91 755)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	18 829	271 020	2 644	(263 688)	-	-	-	-	28 805
займы	5565	за 2022 г.	3	30 710	342	(19 588)	-	-	-	-	11 467
	5585	за 2021 г.	-	10 500	9	(10 506)	-	-	-	-	3
прочая	5566	за 2022 г.	1 409	429	-	(1 199)	-	-	-	-	639
	5586	за 2021 г.	1 230	584	-	(405)	-	-	-	-	1 409
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	40 200	94 200	4 753	(123 479)	(43)	X	2 590	134	18 355
	5570	за 2021 г.	35 289	286 918	2 653	(287 076)	(152)	X	270	2 298	40 200

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 _____ Карташова Надежда Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	276 112	842 536
Расходы на оплату труда	5620	15 985	24 705
Отчисления на социальные нужды	5630	3 342	4 956
Амортизация	5640	2 657	4 020
Прочие затраты	5650	19 067	21 378
Итого по элементам	5660	317 163	897 595
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(126)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	62	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	317 225	897 469

Руководитель _____ **Карташова Надежда Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	1 162	690	(1 293)	-	559
в том числе: Отпуска (обязательства)	5701	1 162	690	(1 293)	-	559

Руководитель _____ Карташова Надежда Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	1 141 700	1 554 709	1 176 709
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	580 650	768 662	614 662
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Карташова Надежда Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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 _____ **Карташова Надежда Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Волга-Раст-Октава»

Тел. 8442 55-23-55, 55-24-55

400107, г.Волгоград, ул.Карла Либкнехта, д.19 «А»
ИНН/КПП 3443070186/344301001 ОГРН 1063443041793

40702810511000100856 Волгоградское отделение № 8621 ПАО «Сбербанк» г.Волгоград
БИК 041806647 к/с 30101810100000000647

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «Волга-Раст-Октава»

Информация об организации

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Раст-Октава» (далее ООО «Волга-Раст-Октава»).

1.2. Юридический адрес Общества: 400107, г. Волгоград, ул им Карал Либкнехта, д 19А

1.3. Зарегистрировано 14.04.2006 года за ОГРН 1063443041793

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 003314253

1.4. ИНН 3443070186, КПП 344301001

1.5. Идентификационные коды по Общероссийским классификаторам:

ОКПО 95231854, ОКАТО 18401000000, ОКТМО 18701000, ОКОПФ 12300

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 10 585 тысяч рублей.

1.9. Среднегодовая численность работающих за 2022 год: 32 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 применение указанного ФСБУ производятся 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 «Волга-Раст-Октава» 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 "ВР-Моторс"	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%
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	3 957		безналичная
- других связанных сторон	3 957		
Авансы выданные	7 536		безналичная
- другим связанным сторонам	7 536		
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	898		безналичная
- других связанных сторон	898		
Кредиторская задолженность	2 144		безналичная
- другим связанным сторонам	2 144		
Авансы полученные	4 736		безналичная
- других связанных сторон	4 736		
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	8 063		безналичная
- другим связанным сторонам	8 063		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	**8 607**
- другие связанные стороны	8 607
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	**28 371**
- другие связанные стороны	28 371
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	**48**
- другие связанные стороны	48
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	**27 410**
- другие связанные стороны	27 410
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	**50 150**
- другие связанные стороны	50 150
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	**238**
- другие связанные стороны	238
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	**803**
- другие связанные стороны	803

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб
Другие операции	**68**
- другие связанные стороны	68

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):	**10 328**
- другие связанные стороны	10 328
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	**22 028**
- другие связанные стороны	22 028
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):	**58 687**
- другие связанные стороны	58 687
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):	**50 150**
- другие связанные стороны	50 150
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):	**27 410**
- другие связанные стороны	27 410
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):	**19 505**
- другие связанные стороны	19 505

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выдало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 580 650 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 202 г. Общество получило обеспечений перед третьим лицом в форме поручительства связанных сторон на сумму 1 141 700 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 49 903 тысячи рублей, на конец периода – 39 662 тысячи рублей, из них: сырье и материалы – 451 тысячи рублей, товары для продажи – 38 863 тысячи рублей, остатки по незавершенному производству – 348 тысячи 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 ФСБУ6/2020). 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 5 051 тыс. рублей, не амортизируемых основных средств – 1 274 тыс. руб.

Сумма выбытия основных средств в 2022 г. составило 2 057 тыс. руб.

Корректировка (уменьшение) накопленной амортизации по основным средствам на начало отчетного периода в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составила 2 960 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма списания первоначальной стоимости основных средств, признанных несущественными активами, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составила 959 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 592 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	5068	2001	7069
БАЛАНС	**1600**	**112001**	**2001**	**114002**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70348	1409	71757
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	281	592	873
БАЛАНС	**1700**	**112001**	**2001**	**114002**

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 32 декабря 2022 г. резерв на оплату отпусков составляет 559 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв по сомнительным долгам составляет 2 тысячи 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