ОГЛАВЛЕНИЕ к ТЕКСТОВОЙ ЧАСТИ ПОЯСНЕНИЙ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛОМОТОС-УРАЛ"

за 20 22 год

1. Основные сведения об организации. 2

1.1. Общая информация. 2

1.2. Территориально-обособленные подразделения. 2

1.3. Основные виды деятельности. 2

1.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах. 2

1.5. Информация о численности персонала. 3

2. Организация бухгалтерского учета 3

2.2 План счетов бухгалтерского учета 3

2.5. Запасы. 4

2.8. Признание доходов и расходов 4

3. Показатели Бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах Общества. 5

3.1 Основные средства (стр. 1150,стр.1160 ББ) 5

3.3 Отложенные налоговые активы и обязательства (стр.1180 и 1420 ББ) 5

3.4 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ) 5

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ) 6

3.6 Уставный капитал (стр 1310 ББ) 6

3.7 Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ) 6

3.8 Выручка (стр 2110 стр ОФР) 6

4.0 Прочие Доходы и Расходы (стр 2340 и 2350 стр ОФР) 7

5 Информация о событиях после отчетной даты. 8

6 Информация об участии в совместной деятельности. 8

7 Информация о прекращаемой деятельности. 8

8 Информация о судебных разбирательствах. 8

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ"за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ “ЕВРОПРОЕКТ » (далее по тексту – «Общество») *за 2022 г.* подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация не подлежит обязательному аудиту (на основании ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

1. Основные сведения об организации.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ "
Сокращённое наименование: ООО «ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ».
Юридический адрес: 624030, Свердловская область, р-н Белоярский, пгт Белоярский,ул.Красный Октябрь,д.174
Фактический адрес: 624030, Свердловская область, р-н Белоярский, пгт Белоярский,ул.Красный Октябрь,д.174
Почтовый адрес: 624030, Свердловская область, р-н Белоярский, пгт Белоярский,ул.Красный Октябрь,д.174

Участники общества:

Участник	Размер доли в уставном капитале
Печкуров Владимир Сергеевич	100 %

Дата государственной регистрации: 31.08.2004г.
Орган осуществляющий государственную регистрацию Инспекция МНС по Октябрьскому району г.Екатеринбурга Свердловской области
ОГРН: 1046604409829
ИНН: 6672171576
КПП: 663901001
Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 18 по Свердловской области 04.12.2007г года.
Свидетельство 66 № 005672415

Размер уставного капитала Общества . составляет 10 тыс. руб.
В 2022 г. решение об увеличении (уменьшении) Уставного капитала не принималось.
Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

1.2. Территориально-обособленные подразделения.

Дочерних и зависимых обществ ООО «ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ» не имеет.
Общество не имеет обособленных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются: 46.49.43 Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды.

1.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами.
К связанным сторонам Общества по состоянию на 31.12.2022 г., в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», относятся:

тыс. руб.

Полное наименование и организационно-правовая форма юр. лица (ИНН) или ФИО	**Основание, в силу которого сторона признается связанной, степень влияния**	**Характер проводимых операций / виды**	**Объем операций (в т. ч. выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) / стоимость полученных**

связанной стороны		расчетов (денежные, неденежные)	товаров, работ, услуг (без НДС) / займам / пр. операциям	
			2022 г.	2021 г.
Основные и преобладающие хозяйственные общества (товарищества)				
Печкуров Владимир Сергеевич	Участник ООО «ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ»	---	---	---
		ИТОГО:	---	---
Дочерние и зависимые хозяйственные общества				
		Не имеет		
Основной управленческий персонал Общества или ее основного хозяйственного общества (товарищества)				
Печкуров Владимир Сергеевич	Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор ООО «ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ»	---	---	---
		ИТОГО:	---	---

1.5. Информация о численности персонала.

Численность персонала на конец отчетного периода составила 1 человек.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1 Бухгалтерская отчетность

Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора Общества.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.
Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, наличных денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. Основание: пункт 49. ФСБУ 6/2020.

2.5. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По состоянию на 31.12.2022 года у организации нет полученных долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов.

2.7. Оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015).

В бухгалтерском учете начисляются оценочные резервы по Сомнительным долгам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на последний календарный день года, на основании данных проведенной инвентаризации, в процентах от суммы сомнительного долга, зависящих от длительности просрочки исполнения обязательств и иных показателей.

В бухгалтерском балансе отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков работникам.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется по итогам инвентаризации на конец отчетного года, исходя из числа дней неиспользованного отпуска сотрудников, умноженное на среднедневной заработок по каждому сотруднику.

2.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг .

Остальные доходы являются прочими доходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99), которые связаны с:

- продажей основных средств,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений,

- другие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией услуг по основному виду деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами. (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 г. № 07-04-09/78875)

3. Показатели Бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах Общества.

3.1 Основные средства (стр. 1150 ББ)

Основные средства	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Автомобиль TOYOTA Land Cruiser 150 (Prado) VIN: JTEBR3FJ205009653, 00-000051	2 449 152,54	1 786 440,72	662 711,82
Пожарная сигнализация (здание Ангар), 00-000052	127 971,58	17 979,54	109 992,04
Сервер / HP ML150G6 E5504 жесткий диск HP 300GB 6G	42 773,00	42 773,00	0,00
Ангар, 00-000052	2 480 302,08	992 120,76	1 488 181,32
Итог	**5 100 199,10**	**2 839 314,02**	**2 260 885,18**

3.2 Запасы (стр. 1210 ББ)

Группа запасов	Счет учета	Количество	Сумма
МАТЕРИАЛЫ	1006		329,18
Мотозапчасти	1006		4 560 817,50
Итог		**0**	**4 561 146,68**

3.3 Отложенные налоговые активы и обязательства (стр.1180 и 1420 ББ)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 имеет следующую структуру:

. руб.

Структура дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами (счет 62.01)	30 199 803,59
Дебиторская задолженность по расчетам с разными	1 490 071

дебиторами и кредиторами (счет 76)	
Расчеты с бюджетом по налогам (счет 68)	62 948,48
Расчеты со внебюджетными фондами (счет 69)	177 174,71
Расчёты по возмещению материального ущерба (73)	138 073,99
Расчёты по претензиям (счет 63)	32 809,07
ИТОГО:	**32 067 062,07**

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. подтверждена сомнительная задолженность. В сумме 1 777 574,49

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

руб

Денежные средства и денежные эквиваленты	**По состоянию на 31.12.2022 г.**
Денежные средства в рублях на счетах в банках (счет 51)	336 039
ИТОГО:	**336 030**

3.6 Уставный капитал (стр 1310 ББ)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022т 10 тыс руб.
Оплачен полностью.

3.7 Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 имеет следующую структуру:

руб

Структура кредиторской задолженности	**По состоянию на 31.12.2022 г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	67 587 315,28
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы, предоплаты) (счет 62)	431 451
Расчеты с бюджетом по налогам (счет 68)	12 505
Расчеты со внебюджетными фондами (счет 69)	167 398
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами (счёт 76)	8680,51
ИТОГО:	**68 207 636,19**

3.8 Выручка (стр 2110 стр ОФР)

Наменклатурная группа	Сумма БУ	Сумма НУ Кт
Мотозапчасти	1 261 651,00	1 261 651,00
Субаренда недвижимости	1 512 000,00	1 512 000,00
Итого	4 859 937,00	**2 773 651,00**

3.9 Расходы по обычным видам деятельности (стр 2120 стр ОФР)

Расшифровка строки 2120 отчета о финансовых результатах **Себестоимость продаж**

Статья затрат	Сумма
Мотозапчасти	846 086,53
	846 086,53

Расшифровка строки 2220 отчета о финансовых результатах **Управленческие расходы**

№ п/п	Статья затрат	Сумма
2	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 372,56
6	Имущественные налоги	5 788,00
7	Информационноые услуги	1 896,00
12	Не принимать к НУ	99 025,04
15	Обслуживание программ 1С, ЭВМ	18 000,00
16	Обучение	17 134,44
17	Оплата труда	395 428,58
19	Прочие виды страхования (от НС)	96 015,20
25	Экологическое сопровождение	33 500,00
		669 159,82

Расшифровка строки 2210 отчета о финансовых результатах **Коммерческие расходы**

Статья затрат	Сумма
Амортизация	606 484,44
Аренда объектов недвижимости	90 000,00
Консультационные услуги	18 000,00
Транспортные расходы до склада	2 412,84
	716 897,28

4.0 Прочие Доходы и Расходы (стр 2340 и 2350 стр ОФР)

Прочие доходы и расходы Общества за 2022 год представлены следующим образом:

Расшифровка строки 2340 отчета о финансовых результатах **Прочие доходы**

Статья прочих доходов и расходов	Сумма
Возмещение страховой премии	12 705,00
	12 705,00

Расшифровка строки 2350 отчета о финансовых результатах **Прочие расходы**

Статья прочих доходов и расходов	Сумма

Расходы на услуги банков	27 612,34
Пени согласно акта сверки	101 059,74
списание дебиторской задолженности	3,37
Списание выделенного НДС	18 300,87
	146 976,32

5 Информация о событиях после отчетной даты.

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

6 Информация об участии в совместной деятельности.

В 2022 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность .

7 Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

8 Информация о судебных разбирательствах.

Судебных исков и других судебных процессов с участием предприятия нет.

Генеральный директор
ООО«ВЕЛОМОТОРС-УРАЛ» ***Печкуров В.С.***

«31» марта 2023г.