Акционерное общество "Моторавто"
ИНН/КПП 4345081311/784201001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год (тыс. руб.)

Форма 0710005 с. 1

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце-нения	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)
	5110	за 2021 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)
в том числе													
у правообладателя на программы ЭВМ	5101	за 2022 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)
	5111	за 2021 г.	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	131	(131)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нематериального актива - всего	5120	131	131	131
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ	5121	131	131	131

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нематериального актива - всего	5130	131	131	131
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ	5131	131	131	131

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 75

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода	
						реорганизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	254 188	(106 207)	80 530	266 778	(34 489)	(158 873)	49 119	(36 635)	-	-	442 623	(128 212)
	5210	за 2020 г.	319 072	(105 250)	48 571	36 945	(-)	(169 090)	44 837	(17 352)	-	-	235 498	(77 765)
в том числе:														
здания	5201	за 2022 г.	142 438	(42 366)	17 479	152 247	(3 495)	(121 939)	35 972	(5 619)	-	-	190 225	(15 508)
	5211	за 2021 г.	245 351	(63 554)	-	-	(-)	(102 913)	32 633	(5 627)	-	-	142 438	(36 548)
земельные участки	5202	за 2022 г.	4 841	(-)	-	12 074	(-)	(2 511)	-	( )	-	-	14 404	(-)
	5212	за 2021 г.	18 892	(-)	-	16 422	(-)	(30 473)	-	( )	-	-	4 841	(-)
транспортные средства	5203	за 2022 г.	35 555	(9 989)	50 761	37 225	(14 598)	(34 352)	13 076	(19 354)	-	-	89 189	(30 865)
	5213	за 2021 г.	4 575	(461)	43 075	7 833	(-)	(26 190)	2 951	(6 218)	-	-	29 293	(3 728)
прочие основные средства	5204	за 2022 г.	71 354	(53 852)	12 290	65 232	(16 396)	(71)	71	(11 662)	-	-	148 805	(81 839)
	5214	за 2021 г.	50 254	(41 235)	5 496	12 690	(-)	(9 514)	9 253	(5 507)	-	-	58 926	(37 489)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	8 268	(7 445)			( )	( )		(294)	-	-	8 268	(7 739)
	5230	за 2020 г.	9 288	(8 530)	1 423	-	(-)	(1 317)	749	(228)	-	-	9 394	(8 009)
в том числе:														
транспортные средства	5221	за 2022 г.	-	(-)	-		( )	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 2021 г.	-	(-)	613		( )	(613)	96	(96)	-	-	-	(-)
прочие основные средства	5223	за 2022 г.	8 269	(7 445)	-	-	( )	( )		(293)	-	-	8 269	(7 738)
	5233	за 2021 г.	9 288	(8 530)	810	-	(-)	(704)	653	(132)	-	-	9 394	(8 009)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 16

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	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.	-	80 531	(-)	(80 531)	-
	5250	за 2021 г.	107	85 409	( )	(85 516)	-
в том числе:							
здания	5241	за 2022 г.	-	17 479	(-)	(17 479)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-
транспортные средства	5242	за 2022 г.	-	50 761	(-)	(50 761)	-
	5252	за 2021 г.	-	57 170	(-)	(57 170)	-
другие виды основных средств	5242	за 2022 г.		12 291	(-)	(12 291)	-
	5252	за 2021 г.	107	28 239	(-)	(28 346)	-

2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 466	899	296
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 372	2 495	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	20 134
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	158 717	80 654	204 135

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 44

3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	реорганизация	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 г.	52 319	(-)	-	-	(45)	-	-	-	52 274	(-)
	5311	за 2021 г.	47 679	(-)	25 890	-	(21 250)	-	-	-	52 319	(-)
в том числе:												
предоставленные займы	5302	за 2022 г.	645	(-)	-	-	(45)	-	-	-	600	(-)
	5312	за 2021 г.	-	(-)	645	-	(-)	-	-	-	645	(-)
долевые	5303	за 2022 г.	51 674	(-)	-	-	(-)	-	-	-	51 674	(-)
	5313	за 2021 г.	47 679	(-)	25 244	-	(21 250)	-	-	-	51 674	(-)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 г.	239 768	(12 864)	746 826	(8 502)	(823 803)	12 645	-	-	154 289	(219)
	5315	за 2021 г.	11 629	(800)	1 002 286	142 422	(916 569)	800	-	-	239 768	(12 864)
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2022 г.	219 554	(12 864)	746 826	(8 502)	(803 589)	12 645	-	-	154 289	(219)
	5316	за 2021 г.	11 619	(800)	982 072	142 422	(916 559)	800	-	-	219 554	(12 864)
долевые	5307	за 2022 г.	20 214	(-)	-	-	(20 214)	-	-	-	-	(-)
	5317	за 2021 г.	10	(-)	20 214	-	(10)	-	-	-	20 214	(-)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр.

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	203 852	(-)	3 421 880	(2 971 782)	–	–	X	653 950	(–)
	5420	за 2021 г.	64 614	(-)	2 708 954	(2 569 716)	–	–	X	203 852	(–)
в том числе:											
товары для перепродажи	5401	за 2022 г.	199 559	(-)	2 979 823	(2 404 335)	–	–	(137 920)	637 127	(–)
	5421	за 2021 г.	63 445	(-)	2 415 723	(2 233 711)	–	–	(45 898)	199 559	(–)
прочие запасы и затраты	5402	за 2022 г.	4 293	(-)	442 057	(567 447)	–	–	137 920	16 823	(–)
	5422	за 2021 г.	1 169	(-)	293 231	(336 005)	–	–	45 898	4 293	(–)

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	43 729	60 703	-
в том числе:				
товары для перепродажи	5446	43 729	60 703	-

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 49

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	(-)	862	-	(-)	(-)	–	(-)	862	(-)
	5521	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	–	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5502	за 2022 г.	-	(-)	862	-	( )	(0)	–	–	862	(-)
	5522	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	–	–	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	367 084	(27 598)	464 407		(282 839)	(53)	1 169	–	552 419	(13 350)
	5530	за 2021 г.	89 321	(1 340)	335 959	4 146	(62 159)	(117)	48	–	367 150	(27 598)
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	за 2022 г.	58 168	(25 292)	148 373	-	(48 718)	(16)	1 127	–	157 807	(12 771)
	5531	за 2021 г.	7 808	(755)	55 252	-	(4 792)	(-)	48	–	58 168	(755)
авансы выданные	5512	за 2022 г.	261 377	(-)	296 756	-	(191 231)	(37)	–	–	366 865	(-)
	5532	за 2021 г.	70 404	(-)	241 411	-	(50 438)	(-)	–	–	261 377	(-)
прочие дебиторы	5513	за 2022 г.	47 539	(2 306)	19 278	3 820	(42 890)	(-)	42	–	27 747	(579)
	5533	за 2021 г.	11 109	(585)	39 296	4 146	(6 929)	(117)	–	–	47 539	(26 843)
Итого	5500	за 2022 г.	367 084	(27 598)	465 269	-	(282 839)	(0)	1 169	–	553 281	(13 350)
	5520	за 2021 г.	89 321	(1 077)	6 190		(1 695)	(-)	–	–	11 109	(585)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 20

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	13 350	-	27 598	-	1 340	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	12 771	-	26 340	-	755	-
прочие дебиторы	5542	579	-	1 258	-	585	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период					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 задолженности исходя из срочности погашения	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	77 525	171 698	29	(67 356)	(150)	(-)	181 746
	5580	за 2021 г.	37 089	73 334	-	(32 744)	(154)	(-)	77 525
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 г.	43 137	40 320	-	(35 983)	(87)	(-)	47 387
	5581	за 2021 г.	28 149	40 537	-	(25 652)	(-)	(-)	43 034
авансы полученные	5562	за 2022 г.	28 800	118 915	-	(28 324)	(60)	(-)	119 331
	5582	за 2021 г.	4 804	28 288	-	(4 529)	(63)	(-)	28 500
прочие кредиторы	5564	за 2022 г.	5 588	12 463	29	(3 049)	(3)	(-)	15 028
	5584	за 2021 г.	4 136	4 509	-	(2 563)	(91)	(-)	5 991

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 11

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	149 427	59 636
Расходы на оплату труда	5620	66 084	52 822
Отчисления на социальные нужды	5630	17 357	10 058
Амортизация	5640	36 929	17 580
Прочие затраты	5650	297 380	197 670
Итого по элементам	5660	567 177	337 766
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	5661	217	(2 756)
Продажа покупных товаров для перепродажи	5670	2 356 343	2 209 722
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 923 737	2 544 732

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 206	9 021	(7 225)	(2 315)	7 687
в том числе:						
обязательство по оплате отпусков	5701	8 206	9 021	(7 225)	(2 315)	7 687

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	16 357	16 357	2 300
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5801	16 357	16 357	2 300
объекты основных средств	5802	16 357	16 357	2 300
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	95 591	95 591	29 000
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	158 616	95 591	29 000
объекты основных средств	5812	107 625	44 600	29 000
товары для перепродажи	5813	50 991	50 991	-

Руководитель А.Н.Колбин

23 марта 2023 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 23