

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСТОК МОТОРС»

620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, Пушкина д.7, оф. 312
ОГРН 1106606001204, ИНН 6606034224 / КПП 667101001, тел. (343) 222-22-20.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Восток Моторс» за 2022 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Восток Моторс».

Дата государственной регистрации: 18.06.2010 г.,

Основной государственный регистрационный номер 1106606001204, ИНН 6606034224.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023 г. составила 16 человек.

ООО «Восток Моторс» с 2011 г. являлся официальным дилером по продаже автомашин марки Mitsubishi на основании дилерских договоров № РИ039 от 01 августа 2011 года, №ММС-015 от 01.10.2017 г. Основным видом деятельности предприятия была розничная продажа легковых автомашин марки Mitsubishi, а основным поставщиком реализуемых организацией товаров был ООО «ММС Рус». С 01.03.2021г. дилерский договор с ООО «ММС Рус» был расторгнут по соглашению сторон, с этого времени предприятие осуществляет деятельность по продаже запасных частей и дополнительного оборудования, оказанию сервисных услуг, сдаче помещений в аренду.

2. Основные элементы учетной политики

ООО «Восток Моторс» осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Учетная политика Общества сформирована с учетом требований осмотрительности, полноты, непротиворечивости и рациональности, приоритета содержания перед формой.

3. Основные средства

ООО «Восток Моторс» принимает к учету основные средства по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации. Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Переход на ФСБУ 6/2020 был произведен без ретроспективного пересчета согласно п. 49 ФСБУ 6/2020. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период была произведена единовременная корректировка за счет нераспределенной прибыли на сумму 1 515 тыс. руб. в т.ч. изменение балансовой стоимости основных средств на сумму 1 491 тыс. руб. и изменение отложенных налоговых обязательств на сумму 24 тыс. руб. Данная корректировка отражена в Разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2022 г. Переход на ФСБУ 25/2018 был произведен в межотчетный период, в составе основных средств отражены права пользования активом в сумме 6 748 тыс. руб., а в составе прочих обязательств - обязательства по аренде в сумме 6 748 тыс. руб.

Наличие основных средств за 2021-2022 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года тыс. руб.		На конец года тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<i>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</i>	<i>за 2021 г.</i>	<i>205 156</i>	<i>(63 872)</i>	<i>205 156</i>	<i>(71 190)</i>
	<i>за 2022 г.</i>	<i>210 181</i>	<i>(67 976)</i>	<i>210 181</i>	<i>(77 585)</i>
<i>в том числе:</i>	<i>за 2021 г.</i>	<i>198 221</i>	<i>(58 203)</i>	<i>198 221</i>	<i>(64 792)</i>
<i>Здания</i>	<i>за 2022 г.</i>	<i>198 221</i>	<i>(64 792)</i>	<i>198 221</i>	<i>(71 382)</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>за 2021 г.</i>	<i>6 477</i>	<i>(5 211)</i>	<i>6 477</i>	<i>(5 940)</i>
	<i>за 2022 г.</i>	<i>4 754</i>	<i>(2 920)</i>	<i>4 754</i>	<i>(3 626)</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>за 2021 г.</i>	<i>458</i>	<i>(458)</i>	<i>458</i>	<i>(458)</i>
	<i>за 2022 г.</i>	<i>458</i>	<i>(264)</i>	<i>458</i>	<i>(328)</i>
<i>Арендованные основные средства</i>	<i>за 2021 г.</i>	<i>0</i>	<i>(0)</i>	<i>0</i>	<i>(0)</i>
	<i>за 2022 г.</i>	<i>6 748</i>	<i>(0)</i>	<i>6 748</i>	<i>(2 249)</i>

4. Запасы

ООО «Восток Моторс» учет материально – производственных запасов осуществляет по фактической себестоимости приобретения. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

Стоимость товаров при передаче на продажу или иные цели списывается в расходы:

- по товарам, имеющим индивидуальный признак (уникальный номер, VIN - *автомобили*) - по стоимости единицы товара;
- по товарам с отсутствием индивидуальных признаков (*запасные части, дополнительное оборудование и пр.*) – по средней стоимости.

Наличие запасов за 2021– 2022 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021 г.	53 362	()	18 437	()
	за 2022 г.	18 437	()	25 771	()
<i>в том числе:</i>					
товары	за 2021г.	33 305	()	7 311	()
	за 2022г.	7 311	()	17 269	()
материалы	за 2021г.	18 332	()	11 120	()
	за 2022г.	11 120	()	8 377	()
незавершенное производство	за 2021 г.	1641	()	0	()
	за 2022 г.	0	()	0	()
расходы будущих периодов	за 2021 г.	84	()	6	()
	за 2022 г.	6	()	125	()
товары отгруженные	за 2021 г.	-	()	-	()
	за 2022г.	-	()	-	()

5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности на основании условий договоров и первичных документов.

Наличие дебиторской задолженности за 2021– 2022 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	150 094	123 928
	за 2022 г.	123 928	76 762
<i>в том числе: покупатели и заказчики</i>	за 2021 г.	14 899	3 913
	за 2022 г.	3 913	45 174
авансы выданные	за 2021 г.	8 320	230
	за 2022 г.	230	6 957
прочая	за 2021 г.	126 875	119 785
	за 2022 г.	119 785	24 631
Итого	за 2021 г.	150 094	123 928
	за 2022 г.	123 928	76 762

Наличие кредиторской задолженности за 2021– 2022 гг.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	57 262	42 435
	за 2022 г.	42 435	26 836
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021 г.	29 075	20 300
	за 2022 г.	20 300	12 490
задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	420	127
	за 2022 г.	127	123
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	4	92
	за 2022 г.	92	101
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	1 542	405
	за 2022 г.	405	3 395
Прочие кредиторы	за 2021 г.	26 221	21 511
	за 2022 г.	21 511	10 727
Итого	за 2021 г.	57 262	42 435
	за 2022 г.	42 435	26 836

6. Учет финансовых вложений

Наличие финансовых вложений за 2021 – 2022 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года тыс. руб.		На конец периода тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные займы - всего	за 2021 г.	54 675		49 363	
	за 2022 г.	49 363		40 463	
Краткосрочные займы - всего	за 2021 г.	228 859		175 276	
	за 2022 г.	175 276		81 800	
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	283 534		224 639	
	за 2022 г.	224 639		122 263	

7. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Затраты на производство за 2021 – 2022 гг.

Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Материальные расходы	116 705	57 760
Расходы на оплату труда	7 111	4 499
Отчисления на социальные нужды	1 828	1 211
Амортизация	7 319	9 608
Прочие затраты	31 746	18 816
Итого по элементам	164 709	91 894
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 641	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	166 350	91 894

Сумма убытка по итогам деятельности организации за 2022 год составила 93 103 тыс. руб., налог на прибыль в 2022 году не начислялся и не уплачивался. На 31.12.2022 г. ООО «Восток моторс» просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней не имеет.

Директор

Мухин И.Д.