Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА-Р"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 896	6 403	5 605
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	289	1 108	3 915
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	55 105	137 249	97 450
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7 341	411
Дебиторская задолженность*	1230	35 202	13 640	18 286
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	91 500	17 420
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 342	14 880	4 023
Прочие оборотные активы	1260	-	-	29
ИТОГО активы	-	102 835	272 121	147 139
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 000	145 500	96 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	42	16	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	32 130	450	299
Кредиторская задолженность	1520	31 370	120 341	67 150
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	199	380	801
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	93 741	266 687	164 250
Стоимость чистых активов	-	9 094	5 434	(17 111)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 342	(4 114)	7 874	(13 859)	3 173	(1 520)	-	-	-	4 357	(2 461)
	5210	за 2021г.	11 960	(6 355)	6 530	(4 288)	1 024	(2 974)	-	-	-	14 202	(8 305)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	6 551	(1 793)	7 874	(12 151)	2 481	(1 207)	-	-	-	2 274	(519)
	5211	за 2021г.	5 915	(2 619)	6 530	(4 288)	1 024	(1 879)	-	-	-	8 294	(3 506)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	175	7 874	(175)	(7 874)	-
	5250	за 2021г.	-	6 705	-	(6 530)	175
в том числе: Ноутбук HP ProBook 450 G8 Core i7-1165G7 Инв. №RR-*	5241	за 2022г.	72	-	72	-	-
	5251	за 2021г.	-	72	-	-	72
Ноутбук HP ProBook 250 G8 Core i5-1035G1 Инв. №RR-*2	5242	за 2022г.	51	-	51	-	-
	5252	за 2021г.	-	51	-	-	51
Ноутбук HP ProBook 250 G8 Core i5-1035G1 Инв. №RR-*1	5243	за 2022г.	51	-	51	-	-
	5253	за 2021г.	-	51	-	-	51
337989 Renault ARKANA X7LRJC4D767337989 тест	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1 271	-	(1 271)	-
817979 Renault ARKANA X7LRJC4D866817979 подм	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	1 166	-	(1 166)	-
838735 Renault KAPTUR X7LASRA3C66838735 тест	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	1 106	-	(1 106)	-
838739 Renault ARKANA X7LRJC4D566838739 тест	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	1 177	-	(1 177)	-
838860 Renault LOGAN STEPWAY X7L4SRMAG66838860 ТЕСТ	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	673	-	(673)	-
884679 Renault DUSTER X7LHSRP3466884679 тест	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	1 037	-	(1 037)	-
K37505 Ford Transit Connect WF0UXXTTPU8K37505		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
033701 JAC J7 MX1J7AGGXNK033701		за 2022г.	-	1 433	-	(1 433)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
633154 Renault LOGAN STEPWAY X7L4SRMAG68633154 тест		за 2022г.	-	824	-	(824)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
633169 Renault SANDERO STEPWAY X7L5SRMAZ68633169 подм		за 2022г.	-	834	-	(834)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
634538 Renault SANDERO STEPWAY X7L5SRMAZ68634538 тест		за 2022г.	-	877	-	(877)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
978137 Renault KAPTUR X7LASRA3C68978137 тест		за 2022г.	-	1 315	-	(1 315)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
980769 Renault DUSTER X7LHSRP3468980769 тест		за 2022г.	-	1 181	-	(1 181)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
981018 Renault DUSTER X7LHSRP3468981018 подм		за 2022г.	-	1 169	-	(1 169)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Autel MaxiSYS MS906 Pro-Профессиональный мультимарочный автосканер для диагностики		за 2022г.	-	113	-	(113)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Световые объемные буквы JAC MOTORS		за 2022г.	-	127	-	(127)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	9 559	9 559	9 559
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**
(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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	91 500	-	1 824 700	1 916 200	-	6 399	-	-	-
	5315	за 2021г.	17 420	-	355 600	261 520	-	5 460	-	91 500	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	91 500	-	1 824 700	1 916 200	-	6 399	-	-	-
	5310	за 2021г.	17 420	-	355 600	261 520	-	5 460	-	91 500	-

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 _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(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 2022г.	137 249	-	137 249	756 247	(838 390)	-	-	X	55 105	-	55 105
	5420	за 2021г.	97 450	-	97 450	1 481 582	(1 441 784)	-	-	X	137 249	-	137 249
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11	-	11	805	(810)	-	-	-	6	-	6
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 154	(1 143)	-	-	13	11	-	11
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	137 238	-	137 238	668 399	(750 538)	-	-	9 452	55 099	-	55 099
	5423	за 2021г.	97 450	-	97 450	1 340 704	(1 300 916)	-	-	7 300	137 238	-	137 238
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	47 646	(47 646)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	76 976	(76 976)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	39 396	(39 396)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	62 748	(62 748)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Кущ Михаил Алексеевич**
(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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	13 640	-	32 022	-	(13 049)	-	-	-	-	2 589	35 202	-
	5530	за 2021г.	18 286	-	13 451	-	(18 279)	(51)	-	-	-	8	13 640	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 778	-	3 107	-	(8 704)	-	-	-	-	-	3 180	-
	5531	за 2021г.	16 685	-	8 704	-	(16 562)	(50)	-	-	-	-	8 778	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	994	-	24 947	-	(710)	-	-	-	-	-	25 231	-
	5532	за 2021г.	294	-	933	-	(232)	(1)	-	-	-	-	994	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 868	-	3 968	-	(3 635)	-	-	-	-	2 589	6 791	-
	5533	за 2021г.	1 307	-	4 038	-	(1 477)	-	-	-	-	8	3 868	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	13 640	-	32 022	-	(13 049)	-	-	X	-	2 589	35 202	-
	5520	за 2021г.	18 286	-	13 451	-	(18 279)	(51)	-	X	-	8	13 640	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	145 500	-	-	115 500	-	-	-	-	30 000
	5571	за 2021г.	96 000	97 500	-	48 000	-	-	-	-	145 500
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	64 500	-	-	(64 500)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	97 500	-	(33 000)	-	-	-	-	64 500
займы	5553	за 2022г.	81 000	-	-	(51 000)	-	-	-	-	30 000
	5573	за 2021г.	96 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	81 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	120 791	145 996	7 346	(212 956)	(266)	-	-	2 589	63 500
	5580	за 2021г.	68 250	110 994	5 084	(62 814)	(156)	-	-	8	120 791
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	110 409	1 453	-	(108 450)	(128)	-	-	-	3 284
	5581	за 2021г.	61 374	104 779	-	(55 670)	(74)	-	-	-	110 409
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 243	10 193	-	(1 769)	(138)	-	-	-	10 529
	5582	за 2021г.	1 352	1 994	-	(1 072)	(31)	-	-	-	2 243
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 785	12 009	2	(3 708)	-	-	-	2 451	12 539
	5583	за 2021г.	2 186	683	-	(1 092)	-	-	-	7	1 785
кредиты	5564	за 2022г.	244	-	4 356	(4 600)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	1 767	(1 523)	-	-	-	-	244
займы	5565	за 2022г.	206	118 300	2 988	(89 364)	-	-	-	-	32 130
	5585	за 2021г.	299	-	3 316	(3 409)	-	-	-	-	206
прочая	5566	за 2022г.	5 915	4 041	-	(5 065)	-	-	-	138	5 018
	5586	за 2021г.	3 039	3 770	-	(45)	(50)	-	-	1	5 915
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	266 291	145 996	7 346	(97 456)	(266)	X	-	2 589	93 500
	5570	за 2021г.	164 250	208 494	5 084	(14 814)	(156)	X	-	8	266 291

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	774 445	1 346 538
Расходы на оплату труда	5620	27 072	43 192
Отчисления на социальные нужды	5630	5 089	7 752
Амортизация	5640	1 520	2 974
Прочие затраты	5650	18 564	10 695
Итого по элементам	5660	826 690	1 411 151
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	826 690	1 411 151

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(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	380	1 843	(2 016)	(7)	199

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	272 800	274 000	994 520
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кущ Михаил Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2023 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Формула-Р»

за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации…… 3
2.Учетная политика и её изменения…… 4
2.1. Основа составления…… 4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности…… 4
2.3. Нематериальные активы…… 5
2.4. Поисковые затраты…… 5
2.5. НИОКР……5
2.6. Финансовые вложения…… 5
2.7. Незавершенное строительство……5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары……5
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ……6
2.10. Незавершенное производство……6
2.11. Признание дохода…… 6
2.12. Порядок признания расходов…… 6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов……7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов……8
2.15. Порядок учета государственной помощи…… 8
2.16. Перечень сегментов……8
2.17. Учет договоров строительного подряда…… 8
2.18. Применение ПБУ 18/02……9
2.19. Учет специальных фондов……9
2.20. Связанные стороны……9
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности……10
2.22. Иные способы учетной политики……10
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности……10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности……12
3.1. Оценка структуры баланса……12
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР……12
3.3. Основные средства……12
3.4. Незавершенные капитальные вложения……12
3.5. Доходные вложения в материальные ценности……13
3.6. Финансовые вложения……13
3.7. Запасы……13
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков……13
3.9. Прочие оборотные активы……13
3.10. Кредиты и займы……14
3.11. Кредиторская задолженность……15
3.12. Доходы будущих периодов……15
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности……15
3.14. Прочие доходы и расходы……16
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог……16
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли……18
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию……18
3.18. Изменение оценочных значений……18
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении……19
3.20. Информация об участии в совместной деятельности……19
3.21. Государственная помощь……19
3.22. Информация по отчетным сегментам……19
3.23. Информация по прекращаемой деятельности……19
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом……20
3.25. Движение денежных средств……20
3.26. Долевое строительство……20
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках……20
3.28. Чрезвычайные факты……21
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности……21
3.30. Допущение непрерывности деятельности……21
3.31. Информация о событиях после отчетной даты……22
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации ……22

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Формула-Р» (далее по тексту Организация) учреждено в 2011 году.

Его учредителем является: Сотникова Г. М., Трипалина А.И.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 200 тыс. руб.

распределение долей: 99%, 1%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 352А

Фактический адрес Организации: Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 352А

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1116194001879,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 006692213 выдано 05.04.2011,

Свидетельство о постановке на учет серия 61, № 006743711, выдано 06.07.2012

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила __92____ %.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила __38_____ человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления: общее собрание, директор Кущ М.А.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО)___нет_____

полностью оплаченных___нет_____,

неоплаченных_____нет_____,

оплаченных частично ____нет_____ .

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ _____нет_____.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся ООО «ААА Моторс» согласно договору на обслуживание.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом **«**Об учетной политике от 31.12.2020 на 2021 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация применят ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года.

Для перехода на ФСБУ6/2020 был применен альтернативный метод.
Основные средства по стоимости ниже установленного лимита в 100 000 рублей, списаны на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).
По остальным основным средствам была рассчитана сумма накопленной амортизации за истекший срок полезного использования согласно правилам ФСБУ 6/2020 исходя из:

- первоначальной стоимости, сформированной до начала применения стандарта;
- установленной на дату перехода ликвидационной стоимости;
- способа амортизации, установленного ранее;
- срока полезного использования ОС, скорректированного на дату перехода;
- истекшего срока полезного использования на дату перехода.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась**.**

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не применялись.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты в 2022 г. не производились

2.5. НИОКР

Расходы по НИОКР в 2022 г. не производились

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Краткосрочные депозиты отражаются в составе денежных средств.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство в 2022 г. отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 5/2019 "Запасы", действующего с 2022 года, не осуществлялось.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по средней стоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске:

- автомобили по себестоимости каждой единицы;
- запасные части по средней стоимости;

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв не создается.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство в 2022 г. отсутствует

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок признания расходов

Затраты отчетного периода распределяются на прямые и общехозяйственные.

Затраты, относящиеся к торговле, отражаются на 44 счете и складываются из:

1. Заработная плата и налоги на заработную плату сотрудников, занятых в торговле;
2. Аренда торговых площадей;
3. Реклама торговой деятельности;
4. Амортизация торгового оборудования;
5. Страхование автомобилей и транспортный налог;
6. Командировочные расходы;
7. Прочие расходы, напрямую относящиеся к торговле.

Затраты, относящиеся к услугам по гарантийному ремонту, постгарантийному ремонту и техническому обслуживанию автомобилей отражаются на соответствующем субконто 20 счета и складываются из:

1. Заработная плата и налоги на заработную плату сотрудников, занятых исключительно в деятельности по оказанию услуг по ремонту и техническому. обслуживанию автомобилей;
2. Амортизация сервисного оборудования;
3. Себестоимость запчастей;
4. Себестоимость расходных материалов;
5. Услуги сторонних организаций по ремонту автомобилей;
6. Прочие расходы, напрямую относящиеся к гарантийному и негарантийному ремонту и техобслуживанию автомобилей.

Затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены к конкретному виду деятельности, отражаются на 26 счете и затем распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всего дохода (за вычетом НДС) на 90-м счете в аналитике по каждому виду деятельности. Распределение выполняется ежемесячно в пропорции по доходам каждого месяца.

Транспортные расходы по доставке товаров до складов, произведенные до момента передачи их в продажу, признаются в стоимости товара при условии, если эти затраты включаются в цену товаров по условиям договора поставки.
В иных случаях они полностью включаются в состав издержек обращения – счет 44.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов производится равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально сроку использования.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:
  сумма отчислений за каждый месяц рассчитывается по формуле:
  Р= РОТ х П%, где

Р= месячная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков
РОТ= расходы на оплату труда за текущий месяц
П% = процент отчислений в резерв, 9% + взносы на обязательное страхование, П = 11,736%= 9%+9%*0.304 (страховые взносы).
В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке.
Сумма резерва подлежит инвентаризации в конце отчетного года: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам должен быть скорректирован исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда и обязательных отчислений во внебюджетные фонды. При этом среднедневная сумма расходов на оплату труда определяется по правилам расчета среднего заработка.
Сумма пересчитанного резерва составляет резерв будущего года. Если в результате перерасчета резерв уменьшился, то разница в бухгалтерском учете сторнируется. Если в результате пересчета сумма резерва увеличилась по сравнению с остатком на конец года, то следует доначислить недостающую сумму резерва.

- гарантийный ремонт: резерв не создается.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).
Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете. Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.
Если на конец года задолженность остается сомнительной, организация не относит на прочие доходы резерв по сомнительным долгам, а только корректирует его сумму в случае появления новой информации.
Резерв по сомнительным долгам полностью или частично восстанавливается, то есть включается в прочие доходы, если:
1) при проверке выявлено, что сумма созданного резерва избыточна;
2) задолженность погашена должником в полной сумме или в сумме, превышающей нетто-оценку этой задолженности;
3) задолженность выбыла в результате передачи третьим лицам.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2021 г. государственная помощь не предоставлялась.

2.16. Перечень сегментов

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Не применялось.

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Описание порядка применения ПБУ 18/02.

Разницы из-за любых резервов – временные.
При создании резервов, отсутствующих в налоговом учете, признается ОНА, который списываем при их использовании.

Временные разницы считаем балансовым методом.
Сравнивается балансовая стоимость активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учтена при расчете налога. Проводки по начислению ОНО и ОНА о делаются на последнее число месяца.

Учет: ОНА и ОНО.
На счет 99 начисляется не УРНП, а текущий налог на прибыль по данным декларации. Постоянный налоговый расход в учете не отражается, он считается в конце месяца как разность между расходом по налогу на прибыль и УРНП

01.01.2020 года проведена переквалификация временных и постоянных разниц в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 с отражением следующих операций:

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.
Перечень событий, которые приводят к образованию временных разниц, включает:
- применение разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признание в бухгалтерском учете оценочных обязательств;
- убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

2.19. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не производится.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Основным управленческим персоналом Организации является директор.
Бенефициарным владельцем/владельцами Организации являются
Сотникова Галина.Михайловна, Трипалина Ангелина Ивановна.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: Существенной признается ошибка, которая может привести к искажению финансового результата отчетного года или стоимости внеоборотных активов не менее чем на 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.
По всем остальным статьям баланса ошибка признается существенной, если она исказила статью баланса не менее чем на 10%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:
Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства". С учетом пункта 7 ПБУ 1/2008 такие затраты погашаются в

течение срока указанного временного интервала. (Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока ее задолженности отражаются по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно: депозиты.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений. Отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет о целевом использовании средств:

Целевые средства в организации отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 102 835 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 2 185 тыс. руб. или 2 %;
Оборотные активы – 100 650 тыс. руб., или 98 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 9 094 тыс. руб. или 9 %;
Долгосрочные обязательства – 30 042 тыс. руб., или 29 %
Краткосрочные обязательства – 63 699 тыс. руб., или 62 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. __1.1. _____.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл._____1.4._____.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г составили: 0 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г составили: 0 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. ___4.1._____ Пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2022 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме ___0_ тыс. руб. представляет собой:
авансы выданные в сумме _____ тыс. руб., за вычетом НДС ___( )___ 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме _____ тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме _____тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме __35 202____ тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме __25 231__тыс. руб., за вычетом НДС (_0_) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме __3 180_____ тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме ___6 791_____тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице__5.1._____ Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составлял: 0 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 0

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили __30 000_____ тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили __32 000_____ тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510_в сумме ____130_____тыс. руб..

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:
Краткосрочные _____30 000_____ тыс. руб.
Долгосрочные _____32 000_____ тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на _____0_____ по стоимости договора и на ___0_____ по балансовой стоимости.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) _____0_____по балансовой стоимости; _____0_____ по залоговой стоимости.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) _____0_____

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) ___2024_____

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	Сотникова Галина Михайловна	20000	2024
Займ	Сотникова Галина Михайловна	10000	2024
Займ	ООО Формула-АЦК2	32000	2024

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы_____0_____ и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) ____0_____

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)_____0_____

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) _____0_____

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
_____0_____,

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
_____0_____

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме _0__ тыс. руб.
отражена в Бухгалтерском балансе:
В составе строки 1450 «Прочие обязательства»

И представляет:
задолженность перед поставщиками в сумме _____0_____ тыс. руб.
в том числе авансы полученные в сумме __0_, за вычетом НДС_0___ (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) _0_____ тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице_____ Пояснений.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме __31 370__ тыс. руб.
отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме __3 283_____ тыс. руб.
авансы полученные в сумме __12 538_____, (в том числе за вычетом НДС _____2 090_____ 76 АВ)
задолженность перед персоналом _____977_____ тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами _312_____ тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам _____12 227_____ тыс. руб.
прочие кредиторы _____2 032_____ тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице___5.3._____ Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме __817 371___ тыс. руб., в том числе по видам:
Агентские услуги 204 тыс. руб.
Гарантийное обслуживание а/м 4 341 тыс. руб.

Сервисное обслуживание а/м 41 102 тыс. руб.
Торговля автомобилями 747 968 тыс. руб.
Торговля запчастями 20 213 тыс. руб.
Прочая выручка 3 543 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили __826 690_ тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
Материальные затраты 773 783 тыс руб.
Расходы на оплату труда 25 846 тыс руб
Отчисления на социальные нужды 4 852 тыс руб
Амортизация 1 520 тыс руб
Прочие затраты 20 689 тыс руб

Расшифровка данной статьи представлена в табл. __6_____ Пояснений.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: _____0_____

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) _____0_____.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) _____0_____.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила ___ (6 657)__ тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили _____20 834_____ тыс. руб.,
в т.ч.: Бонус за выполнение условие дилерского соглашения 14 999 тыс. руб.
по видам (если более 5%)
Прочие расходы составили _____2 923_____ тыс. руб.,
в т.ч.: по видам (если более 5%)

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) ___0_____

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022 год:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**	**Отражение в отчетной форме**
Бухгалтерская прибыль за период	5 290	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	7 828	Декларация по налогу на прибыль

Налог на прибыль	1 629	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*783*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*846*	*Строка 2412 ОФР*

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере ____3 660_____ руб.

Прибыль для целей налогообложения составила __7 828_____ руб.

Начислен налог на прибыль __783_____ руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: __20 %_____

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: __8 468___

Постоянный налоговый расход (доход) ___491_____

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили: _____.

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2022 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2021 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Оценочные обязательства	40	76	0	36
Резервы сомнительных долгов	0	0	0	0
Убытки прошлых лет	583	334	497	497
Иное…	0	1032	0	2771

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022 год составили: _____.

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2022год, тыс. руб.**		**Оборот за 2021 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Амортизируемое имущество	0	42	0	0
Иное…				

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): _____0_____.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027): __0_____.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2022 году за предшествующий период: не начислялись

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2022 год произошедших после 31.12.2021 года: __не начислялись

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Акции отсутствуют.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	0	0	0	
Резерв сомнительных долгов	0	0	0	
Сроки полезного использование НМА	0	0	0	
Иное	0	0	0	

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008); __0

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); ___0

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); _____0

Прочее ___0.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Касса 1 573 тыс. руб.
Расчетный счет 3 119 тыс. руб.
Переводы в пути 5 650 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) _____нет_____.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); _____нет_____.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) _____нет_____

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) _____нет_____

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) _____нет_____.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011)_____нет_____

3.26. Долевое строительство

В долевом строительстве организация не участвует.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) ___нет_____.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) _____нет_____.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) ___нет_____

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) _нет_____

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) _____нет_____.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) __нет_____

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) _____нет_____

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) _нет_____

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) __нет_____.

Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694) _____нет_____.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски
Риски ликвидности.
Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.