

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту
о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Ротор»

1. Общие сведения.

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Ротор»
Сокращенное наименование ООО «Ротор»
Юридический адрес — 350911, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Трамвайная, 17А
Государственная регистрация - Общество зарегистрировано ИФНС России №5 по г. Краснодару 12.12.2007 г., ЕГРЮЛ 2072312108482
ОГРН 1072312014972
ИНН- 2312145301
КПП- 231201001
Директор Бесчастный Сергей Сергеевич
Главный бухгалтер Иванова Валерия Александровна

Банковские реквизиты: р\с 40702810452440012548 Филиал Южный ПАО Банк Уралсиб., БИК 040349700

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 составляет 4 человека.

Уставный капитал 10 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях в 2022 году:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Бесчастный Сергей Сергеевич	50	5000
Холин Андрей Юрьевич (находится на стадии выведения из состава участников, супругой вступившей в наследство, в связи со смертью Холина А.Ю.)	50	5000
Итого	100%	10 000

2. Описание деятельности:

Основной вид деятельности: 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Дополнительны вид деятельности: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Для осуществления своей деятельности ООО «Ротор» арендует помещение: по адресу: г. Краснодар, ул. Трамвайная, 17А по договору №13/01/23/ЮФО/2021 от 01.01.2021 г., Арендодатель - ООО «Производственный комбинат ДОСААФ».

3. Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Наличие в организации по показателю	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	нет	31.12.2022
Запасы	72	31.12.2022
Денежные средства	100	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	124	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	200	31.12.2022

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	173	31.12.2022
--	-----	------------

4. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

5. Сведения об отчетности.

Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Организация пользуется правом предоставления упрощенной формы бухгалтерской отчетности.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

АКТИВ:

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса.

Запасы на конец 2022 года составили – 72. Из них:

- 54 материалы
- 18 товары на складах

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты, на конец 2022 года составили 100, из них:

Денежные средства на расчетном счету -100

Строка 1230 Финансовые и другие оборотные активы, на конец 2022 года составили 200, из них:

- расчеты с подотчетными лицами – 17
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 10
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 173

Итого баланс по Активу - 372

ПАССИВ:

Строка 1300 Капитал и резервы:

- 10 (УК)

Строка 1510 краткосрочные заемные средства:

- 238 расчеты по краткосрочным кредитам и займам

Строка 1520 кредиторская задолженность – 124, из них:

- 71 расчеты с поставщиками и подрядчиками
- 4 расчеты с покупателями и заказчиками
- 28 расчеты по налогам и сборам
- 12 расчеты по соц. страхованию и обеспечению
- 9 расчеты с персоналом

Итого баланс по Пассиву - 372

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2022 год составила 2 529 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Выручка от розничной продажи товаров	1 770

Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2022 год составила 1 162 тыс. руб., из них:

Основные виды деятельности	За отчетный год
от розничной продажи товаров	1 162

К строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» Отчета о финансовых результатах, составили – 2244, из них:

- 1082 – товары
- 1 162 – себестоимость продаж

К строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах, составили – 44, из них:

- 34 расходы на услуги банков
- 9 РКО
- 532,64 (рубля) списание неподтвержденной ДЗ
- 34,21 (рубля) списание неподтвержденной КЗ

Статьи расходов на продажу по 44 сч.	За отчетный 2022 год
Аренда	373
Оплата труда	977
Страховые взносы	293
Взносы НДС и ПЗ	4

К строке 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2022г. составила 241

6. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

Бесчастный Сергей Сергеевич - генеральный директор, участник с долей 50 %
Холин Андрей Юрьевич - участник с долей 50 % (находится на стадии выведения из состава участников, супругой вступившей в наследство, в связи со смертью Холина А.Ю.)

Конечными бенефициарами общества являются Бесчастный Сергей Сергеевич.
Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил 419 200 руб., НДФЛ 54 496 руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний - 127 437 руб. (оплата труда).

7. Информация об операциях со связанными сторонами.

В 2022 году имело место получение заемных средств от взаимозависимого лица, информация приведена в таблице:

<i>Взаимосвязанные стороны</i>	<i>Остаток на 31.12.2021 г., руб.</i>	<i>Погашено, руб.</i>	<i>Получено, руб.</i>	<i>Остаток на 31.12.2022 г., руб.</i>
<i>Бесчастный Сергей Сергеевич, договор беспроцентного займа от 01.02.2021 г.</i>	<i>30 000</i>		<i>30 000</i>	<i>3 208,32</i>
<i>Холин Андрей Юрьевич Договор беспроцентного займа от 02.09.2021</i>	<i>250 000</i>		<i>250 000</i>	<i>250 000</i>

8. Непрерывность деятельности.

Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.

Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В 2022 году общество не приостанавливало деятельность.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Существенное сокращение штата в 2022 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоя в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

**9. Показатели и пояснения
о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности,
которым подвержена организация**

Финансовые риски. Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	<i>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</i>
<i>Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги</i>	-	
<i>Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги</i>	+	
<i>Изменение процентных ставок по банковским кредитам</i>	0	
<i>Изменение курса иностранных валют:</i>	+	
<i>- евро</i>	+	
<i>- доллар США</i>	+	
<i>- другая:</i>	0	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	<i>Предоставленные займы, тыс. руб.</i>	<i>Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары</i>	<i>Сомнительная дебиторская задолженность,</i>	<i>Выпущенные векселя, руб.</i>	<i>Предоставленные поручительства, тыс. руб.</i>

		(работы, услуги), тыс. руб.	тыс. руб.		
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительств о	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленн ые сотрудникам)	15	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспос обных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	<i>До 1 месяца, тыс. руб.</i>	<i>1-3 месяца, тыс. руб.</i>	<i>3 месяца – 1 год, тыс. руб.</i>	<i>1-3 года, тыс. руб.</i>	<i>Свыше 3 лет, тыс. руб.</i>
<i>Полученные кредиты</i>	-	-	-	-	-
<i>из них с обеспечением</i>	-	-	-	-	-
<i>Полученные займы</i>	-	-	-	253	-
<i>из них с обеспечением</i>	-	-	-	-	-
<i>Кредиторская задолженность</i>	-	-	124	-	-
<i>в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов</i>	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
<i>Изменение валютного регулирования</i>	+	<i>При изменении может повлиять на стоимость товара</i>
<i>Изменение таможенного регулирования</i>	+	<i>При изменении может повлиять на стоимость товара</i>
<i>Изменение налогового законодательства</i>	-	<i>Существенных изменений не предвидится</i>
2. Страновые и региональные риски	+/-	<i>Изложены в п. 8</i>
3. Репутационный риск		
<i>Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.</i>		<i>Качество товаров высокое</i>
4. Другие риски		
<i>Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации</i>	-	<i>Деятельность связанных сторон стабильна</i>
<i>Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий</i>	-	<i>Деятельность не лицензируется</i>

Директор
ООО «Ротор»

_____ С. С. Бесчастный

31 марта 2023 года

м.п.