

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дина» за 2022 год

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дина»
Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Дина»

Юридический и фактический адрес: г. Тюмень, ул. Челюскинцев, 15

Общество создано 26.12.2002г в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998г № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Согласно п.1 ст. 89 Гражданского кодекса РФ, учредительными документами Общества является Устав.

Компании присвоен ОГРН 1027200877175. ИНН 7202009143.

Компания является микропредприятием, состоит в реестре МСП.

Основной виды деятельности по выписке из ЕГРЮЛ : Основные виды деятельности: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Функцию исполнительного органа осуществляет Управляющая компания – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «ДИНА».

Высший орган управления- единственный участник Общества Михайлов Иван Владимирович

Бенефициарным владельцем является Михайлов Иван Владимирович, гражданин РФ.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 12 человек

Филиалы, представительства, дочерние компании и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал общества составляет 9 745 885 рублей.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

3. Основные принципы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в специализированной программе 1С:Предприятие, версии 8.3.

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Для объектов основных средств, указанных в соответствующих амортизационных группах Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, устанавливается минимальный срок полезного использования для соответствующей амортизационной группы (если комиссией Общества по приему объектов основных средств не установлен иной срок полезного использования).

Для основных средств, не указанных в соответствующих амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается внутренним распорядительным документом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями заводов-изготовителей.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно с 01 января 2021 года. В этом случае входные показатели на 1 января 2022 года не пересчитывались. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают **10** процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической стоимости;

В состав запасов входят:

-Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;

-Инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств

-Активы, предназначенные для продажи

-Готовая продукция

-Товары для перепродажи

-Незавершенное производство

-Недвижимость, приобретенная или созданная для продажи в ходе обычной деятельности

-Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности

-Активы, используемые для управленческих нужд организации

К материально-производственным запасам не относятся:

Активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев или обычного операционного цикла, но дешевле лимита по основным средствам, которые ранее учитывались в составе материалов с 2021 года такие активы нельзя учитывать в составе запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Они отражаются в составе основных средств, если их стоимость превышает лимит по ОС 100 000 рублей.

Порядок признания расходов

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (затраты на содержание недвижимого имущества);

- счет 26 «Общехозяйственные расходы» (затраты на содержание административно-управленческого персонала);

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Порядок признания доходов

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

- В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке (метод начисления), то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

3.1 Изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г., а именно балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

В 2022 году в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 произведены следующие корректировки исходящих и входящих остатков в бухгалтерской отчетности:

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 017 849	2 131	1 019 980
Итого по разделу I	1100	1 017 849	2 131	1 019 980
БАЛАНС	1600	1 036 877	2 131	1 039 008
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	231 481	2 131	233 612
Итого по разделу III	1300	241 226	2 131	243 358
БАЛАНС	1700	1 036 877	2 131	1 039 008

3.2 Изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При передаче имущества в аренду у общества отсутствуют объекты учета неоперационной (финансовой) аренды, так как отсутствуют договора аренды с переходом права собственности (выкупа), риски ответственности за сохранность не переходят к арендаторам, стоимость будущих арендных платежей несопоставима со справедливой стоимостью объектов аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

4. Основные средства, НМА

В связи с применением ФСБУ 6/2020 на дату начала применения ФСБУ 6/2020 Обществом выбран альтернативный (далее - упрощенный) способ отражения последствий изменения учетной политики. В связи с чем произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020). Для основных средств с нулевой остаточной стоимостью пересмотрена их балансовая стоимость с соблюдением принципа рациональности. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списана на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020).

Учетной политикой предусмотрен вариант отражения в бухгалтерской отчетности единовременной корректировки балансовой стоимости (для бухгалтерской отчетности за 2022 год – как на 01.01.2022, так и на 31.12.2021г.

Информация об основных средствах на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы в тыс руб:

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Сооружения	8 731	0	0	8 731
Машины и оборудование	4 821	2 138	0	6 959
Производственный ихоз. инвентарь	262	563	0	825
Земельные участки	96 895	0	0	96 895
Другие виды основных средств	30 376	2 797	0	33 173

Итого	141 085	5 498	0	146 583
-------	---------	-------	---	---------

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода «Доходные вложения в материальные ценности» основных средств, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1160**, представлены в виде следующей таблицы в тыс руб:

Показатель	На начало года	Переведено на сч. 03	Выбыло	На конец года
Здания (аренда)	0	977 840	0	977 840
Сооружения (аренда)	0	207	0	207
Транспортные средства (аренда)	0	2 458	0	2 458
Итого	0	980 505	0	980 505

Информация о начисленной амортизации основных средств предоставлена в виде следующей таблицы в тыс.руб:

Показатель	На начало года	На конец года
Амортизация ОС	10 821	19 143
Амортизация доходных вложений в матер.ценности	92 180	124 062
Итого	103 001	143 205

Оборудование к установке

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Оборудование	0	4 477	4 477	0
Итого	0	4 477	4 477	0

Незавершенные капитальные вложения

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Торговый павильон	1 391	0	1 391	0
Холодильные витрины	0	4 477	4 477	0
Другие виды ОС	0	1 021	1 021	0
Итого	1 391	5 498	6 889	0

Общество арендует земельный участок у Департамента имущественных отношений Администрации Тюменской области, вид использования: под временное сооружение шиномонтажную мастерскую с торговым павильоном (площадь 508 кв.м.) Адрес : г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.186. Договор ежегодно пролонгируется.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в 2021г. досрочно осуществлен не был.

Основным видом деятельности является предоставление в аренду объектов недвижимости, при классификации и анализе объектов, не было выявлено договоров финансовой аренды, все договора были классифицированы в качестве объектов операционной аренды.

5. Запасы

Запасы отражены в бухгалтерском балансе стр. 1210 «Запасы». По состоянию на 31.12. 2022 г. остатки по следующим счетам:

№ п/п	Номер счёта	Наименование счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
1.	10	Материалы	0	11 756	11 391	365
Всего:			0	11 756	11 391	365

Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материальных запасов. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

6. Денежные средства

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2022 г. денежные средства составляют 15 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 15 тыс. руб.

По строке 1240 отражены средства, размещенные на депозитах. К эквивалентам денежных средств отнесены деньги, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока на период не более трех месяцев. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2022г составляет 1 600 тыс.руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 11 740 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Строка 1230 "Дебиторская задолженность",	графа "На 31 декабря 2022 г." Сумма в тыс. рублях	графа "На 31 декабря 2021 г." Сумма в тыс. рублях
Выданные авансы поставщикам	500	3 115
Задолженность покупателей и заказчиков	9 636	9 576
Задолженность по взносам и налогам	1 493	453
Задолженность подотчетных лиц	0	0
Задолженность прочих дебиторов	111	401
Итого по строке:	11 740	13 545

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженности со сроком погашения более 12 месяцев –нет.

8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 46 426 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Строка 1520 "Кредиторская задолженность",	графа "На 31 декабря 2022 г." Сумма в тыс. рублях	графа "На 31 декабря 2021 г." Сумма в тыс. рублях
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2 274	1 109
Задолженность по полученным авансам от покупателей	17 753	28 639
Задолженность по налогам	8 999	10 398
Задолженность во внебюджетные фонды	0	0
Задолженность по подотчетным суммам	0	0
Задолженность по оплате труда	0	0

Задолженность прочих кредиторов	17 400	42 826
Итого по строке:	46 426	82 972

9. Расходы по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по долгосрочным займам перед юридическими лицами составляет 684 758 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр. 1410 гр. 4)

Наименование	Остаток на начало, в тыс.руб.	Погашено	Получено	Остаток на конец, в тыс. руб.
полученные займы	711 693	29 735	2 800	684 758
проценты по займам к уплате				
Итого строка 1510	711 693	29 735	2 800	684 758

Общество исполняет свои обязанности по погашению кредитных обязательств в сроки, предусмотренные договором.

10. Доходы и расходы

Выручка, полученная в результате выполнения договоров за 2022 год составила 170 428 тыс.р., за 2021 год– 169 423 тыс. руб., в т.ч: от сдачи имущества в аренду – 169 423 тыс. руб;

Управленческие расходы отчетного периода обусловленные процессами организации, обслуживания и управления производством, учитываются на счете 26 “Общехозяйственные расходы” и списываются в конце отчетного периода на счет 90.8.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 год составили 104 770 т.р.(сумма строк 2120+2220)

- материальные затраты – 6 677 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 5 480 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды –1 035 тыс. руб.;
- амортизация – 30 020 тыс. руб.;
- прочие затраты – 61 558 тыс. руб.;

По строке 2350 в составе прочих расходов отражено начисление налога на имущество в размере 19 465 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 год составили 121 343 т.р.(сумма строк 2120+2220)

- материальные затраты – 10 658 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 8 075 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 1 547 тыс. руб.;
- амортизация – 40 205 тыс. руб.;
- прочие затраты –60 858 тыс. руб.;

По строке 2350 в составе прочих расходов отражено начисление налога на имущество в размере 19 145 тыс.руб.

Общество не создает резервы предстоящих расходов и платежей

11. Расчеты по налогу на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Балансовый расход по налогу на прибыль за 2022г.– 6 047 тыс. руб., ПНО (не принимаемые расходы для расчета налога на прибыль организаций) – 6 тыс. руб., ОНА (оценочное обязательство в виде резерва на отпуск, отрицательных курсовых разниц) – 150 тыс. руб., ОНО (обязательство в виде положительной курсовой разницы) – 0 тыс.руб.

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

12. Информация о связанных сторонах

ООО «Дина» входит в состав группы компаний «Дина».

Бенефициарным владельцем является Михайлов Иван Владимирович. У Общества отсутствуют дочерние организации.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
Генеральный директор ООО "Управляющая компания "ДИНА" Михайлов Иван Владимирович	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	хозяйственные операции не осуществлялись
Участник Общества Михайлов Иван Владимирович	Участник, лицо, которое имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал ООО «Дина»	хозяйственные операции не осуществлялись
ООО "НЕТ ПРОБЛЕМ", , ООО "Сервис Дина плюс", ООО "ПРИНТ", ООО «Дина-Автотрейд сервис»	Организация, в которой участник Общества ООО «Дина» Михайлов Иван Владимирович также является участником другого Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	Хозяйственные операции не осуществлялись
ООО "Рестарт»		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 16 900 т.руб., задолженность на конец года отсутствует.
ООО "Рынок "СЕВЕРНЫЙ"		Договор аренды помещения №4-4(2)/14 от 01.01.2014 на сумму 12 000 т.руб Получен беспроцентный займ по договорам на общую 22 531 т.руб. Задолженность на конец года составляет 18 530 т.руб
ООО "Дина-Моторс сервис"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 139 863 т.руб., задолженность на конец года составляет 139 863 т.руб
ООО "Премнум-Дина сервис"		Договор аренды оборудования №1-4(2)/17 от 01.01.2017 на сумму 1 200 т.руб.
ООО "Авто-Дина сервис"		Договор аренды оборудования №2-4(2)/17 от 01.01.2017г на сумму 2 400т.руб. Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 108 745 т.р, задолженность на конец года составляет 108 745 т.руб.
ООО "АВТОПАРТНЕР-ТЮМЕНЬ"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 83 250т.р, задолженность на конец года составляет 83 250 т.руб.
ООО "Отрада"		Хозяйственные операции не осуществлялись
ООО "Эко-Рынок"		
ООО "БЛАГОДАТЬ"		Договор аренды помещения №5-4(2)/15 от 08.06.2015 на сумму 3 600 т.руб. Договор аренды помещения №6-4(2)/15 от 01.07.2015 на сумму 14 400 т.руб.
ООО "РЫНОК"		Договор аренды помещения №10-4(2)/15 от 25.11.2015г на сумму 48 000т.руб
ООО "Запсибавтотехсервис"		Договор аренды имущества №3-4(4)/12 от 01.01.2012 на сумму 540 т.руб. Договор аренды помещения №4-4(2)/20 от 07.09.2020 на сумму 2 844 т.руб.
ООО "Авто-Дина"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 65 000 т.руб., задолженность на конец года составляет 49 900т.руб Договор серв. поставк. работ №6-6(2)/16 от

		01.06.2016г на общую сумму 210 065 т.руб., задолженность на конец года составляет 17 200 т.руб.
ООО "ПРЕМИУМ-ДИНА"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 93 600 т.руб., задолженность на конец года составляет 80 000 т.руб.
ООО "Дина Плюс"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 12 495 т.руб., задолженность на конец года отсутствует.
ООО "Дина-Моторс"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 143 420т.руб., задолженности на конец года составляет 139 320 т.руб. Агентский договор №34-2(2)/12 от 01.01.2012 на сумму 573 т.руб., задолженность на конец года отсутствует.
ООО "Управляющая компания "ДИНА"		Договор №481-2/7 от 12.09.2007 на сумму 2 040 т.руб., осуществление полномочий исполнительного органа, Ежемесячное вознаграждение 170 тыс.р Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 14 800т.руб., задолженность на конец года составляет 14 800т.руб.
ООО "Дина-Автотрейд"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 11 500т.руб., задолженность на конец года составляет 10 000т.руб.
ООО "Рестарт"		Получен беспроцентный займ по договорам на общую сумму 48 198 т.руб., задолженность на конец года составляет 31 600 т.руб.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

<i>Основной управленческий персонал</i>	<i>Виды выплат</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
<i>Директор, Заместители и т.п.</i>	<i>1) Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода -оплата труда за отчётный период; -начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; - 2) Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 после отчётной даты: отсутствуют</i>	<i>- Оплата труда за 2022г. составляет 2 394 тыс.руб. -начисленные на нее налоги составляет 421 тыс.руб.</i>

Общий фонд оплаты труда в Обществе за 2022г. составляет 8 075 тыс. руб., сумма платежей во внебюджетные фонды—1 547 тыс. руб.

13. Изменения оценочных значений

В 2022 году Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии, обязательства. У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Обществом в 2022 году резерв под снижение запасов не создается в связи с незначительностью суммы.

Обществом в 2022 году резерв по сомнительным долгам не начисляется в связи с отсутствием сомнительной и (или) просроченной задолженности.

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.:

№ счета	Название	Сумма, руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
	Строка 1540 «Оценочные обязательства», в том числе:	492 090.10	342 323.55
	На оплату предстоящих отпусков	376 791.81	262 116.04
	На оплату страховых взносов	115 298.29	80 207.51

14. Информация о рисках

Финансовая устойчивость организации подвержена рыночным рискам, связанным с изменением конъюнктуры рынка и изменением покупательского спроса на продукцию.

Во избежание возможных рисков в компании предусмотрены следующие мероприятия:

Проводится ежеквартальный бюджетный контроль следующих экономических показателей:

- Бюджет продаж
- Бюджет доходов и расходов
- Бюджет движения денежных средств

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курса валют, и как следствие - цен на товары, работы, услуги.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам.

Риски Ковид-19: В отношении неопределенности экономической ситуации, вызванной последствиями распространения новой коронавирусной инфекции заявляем, что руководство общества принимает меры по повышению эффективности хозяйственной деятельности, а именно:

- принимаются меры по оптимизации управленческих и коммерческих расходов
- разработаны управленческие решения по снижению себестоимости производства (услуг, работ)
- разработаны маркетинговые решения по поддержанию объема выручки на уровне, необходимом для достижения рентабельной деятельности

Общество расценивает пандемию COVID-19 в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект от которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Санкционные риски: В 2022 году после введения нескольких пакетов антироссийских санкций Великобританией, ЕС, США и другими странами, десятки зарубежных компаний приостановили деятельность в России и поставки в страну.

В результате на рынке наблюдается дефицит некоторых видов товаров, собой логистических поставок.

- Ускорение инфляции, вызванное нарушением цепочек поставок и ограничением

- -Уменьшение корпоративных прибылей из-за роста издержек и снижения спроса на продукцию, обусловленного ее подорожанием.
Однако, указанные события **не повлияли** на деятельность компании, так как:
 - основным видом деятельности является 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
 - компания не включена в санкционный перечень компаний;
 - нашей компании не касаются риски изменения валютного законодательства и курсов валют, так как все расчеты с контрагентами производились и будут производиться в рублях;
 - изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не коснулись непосредственно нашей компании, так как у нас отсутствуют экспортные и импортные операции;
 - повышения и колебания ключевой ставки Банка России не повлияли на наши обязательства, так как у нас отсутствуют кредитные и заемные обязательства.
 - наши основные поставщики и клиенты компании, а также их бенефициары не включены в персональные санкционные списки и списки отраслей, подлежащих санкциям;
 - услуги, являющиеся предметом основных договоров компании, не включены в списки запрещенных или ограниченных в обороте;
 - отсутствует риск применения мер гражданской, административной или уголовной ответственности, установленных зарубежным законодательством за причастность к обходу санкций и содействие подсанкционному лицу.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

15. События после отчетной даты

ООО «Дина» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения.

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

На момент составления бухгалтерской отчетности и на дату начала аудиторской проверки у Общества отсутствуют судебные разбирательства, где Общество выступает в качестве ответчика или истца.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения

деятельности или ликвидации. Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 265 973 тысяч рублей, на 31.12.2021г- 243 357 тысяч рублей.

17. Прочие сведения

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

Аудит за год, предшествующий отчетному, проводился компанией ООО «ТАЦ» ИНН7203504454, мнение немодифицированное. Аудит за 2022 год проводится компанией ООО «Тюменский Аудиторский Центр» ИНН 7203504454

Генеральный директор ООО «УК Дина»
30.03.2023г.

Михайлов И.В.



Прошито, пронумеровано, скреплено
печатью

26 (двадцать шесть)
листов

Директор ООО «Тюменский Аудиторский
Центр»

Майлибаева Г.Б.

«26» апреля 2023 года

