

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Барс-Восток" за 2022 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
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	спилено 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.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Пелах Александр Павлович  
(расшифровка подписи)

8 декабря 2023 г.



## 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.	-	10 147	-	(10 147)	-
	5250	за 2021г.	-	1 880	-	(1 880)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	1 377	-	1 377	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Creta Внедорожник 1.6 2 WD 6 AT VIN Z94PC814BNR003572	5242	за 2022г.	-	53	-	-	-
за 2021г.	5252	за 2021г.	-	-	-	53	-
Автомобиль Hyundai SANTA FE FL Кроссовер 2.5 MPI 4 WD 6 AT VIN XWES381KDM0000082	5243	за 2022г.	-	2 232	-	2 232	-
за 2021г.	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Solaris Седан Gamma 1.6 MPI D-CVVT 2 WD 6 AT 123лс 90.2 кВт VIN Z94K341CBMR293323	5244	за 2022г.	-	982	-	982	-
за 2021г.	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai TUCSON 4 WD VIN XWEJC81EDN0000025	5245	за 2022г.	-	2 192	-	2 192	-
за 2021г.	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер морской 40 футов блу	5246	за 2022г.	-	308	-	308	-
за 2021г.	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система кассетная полупромышленный Ballu BLC-60HN1 №1	5247	за 2022г.	-	188	-	188	-
за 2021г.	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система кассетная полупромышленный Ballu BLC-60HN1 №2	5248	за 2022г.	-	188	-	188	-
за 2021г.	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль CRETA SU2г 2021г. 4 WD VIN Z94PE815DNR000279	5249	за 2022г.	-	1 415	-	1 415	-
за 2021г.	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Creta Внедорожник 1.6 2 WD 6 AT VIN Z94PC814BNR003572		за 2022г.	-	1 212	-	1 212	-
за 2021г.		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53	145
в том числе:			
Автомобиль Hyundai Creta Внедорожник 1.6 2 WD 6 AT VIN Z94PC814BNR003572	5261	53	-
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	48 565	58 862	26
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(зalog и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неморализуемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Пелах Александр Павлович  
(расшифровка подписи)

8 декабря 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов		Текущей						
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	8 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 600	-
в том числе:	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	15 212	-	189 995	157 491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 716	-
в том числе:	5315	за 2021г.	25 250	-	-	10 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 212	-
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	15 212	-	198 595	157 491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 316	-
	5310	за 2021г.	25 250	-	-	10 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 212	-





4.2. Запасы в запоте

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:				
Запасы, находящиеся в запоте по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Пелах Александр Павлович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2023 г.

## 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				перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	12 570	-	-	-	-	-	-	-	12 570
в том числе:	5571	за 2021г.	-	12 570	-	-	-	-	-	-	12 570
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	12 570	-	-	-	-	-	-	-	12 570
	5573	за 2021г.	-	12 570	-	-	-	-	-	-	12 570
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	86 362	363 130	5 882	-	-	-	-	5	63 623
в том числе:	5560	за 2021г.	47 437	627 243	4 785	(596 432)	-	-	-	1 299	15 062
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 552	9 553	-	(1 029)	-	-	-	-	11 076
	5581	за 2021г.	6 754	839	1	(5 041)	-	-	-	-	2 552
авансы полученные	5562	за 2022г.	697	1 424	-	(687)	-	-	-	-	1 434
	5582	за 2021г.	322	691	-	(316)	-	-	-	-	697
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 805	13 935	-	(2 610)	-	-	-	1 311	23 441
	5583	за 2021г.	419	9 221	4	(134)	-	-	-	1 296	10 805
кредиты	5564	за 2022г.	-	252 270	4 806	(235 989)	-	-	-	-	21 087
	5584	за 2021г.	2	168 137	318	(168 457)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	71 834	79 700	1 076	(152 610)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	39 940	447 865	4 463	(420 454)	-	-	-	-	71 834
прочая	5566	за 2022г.	473	6 247	-	(142)	-	-	-	5	6 583
	5586	за 2021г.	-	470	-	(2 029)	-	-	-	3	473
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	98 932	363 130	5 882	(393 067)	-	-	X	5	76 193
	5570	за 2021г.	47 437	639 813	4 785	(596 432)	-	-	X	1 299	27 632

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	50 338	(80)	3 179	-	(49 382)	(50)	(44)	5	1 311	5 400	(99)		
в том числе:	5530	за 2021г.	7 645	-	44 336	-	(4 952)	(21)	-	1 299	2 029	50 338	(80)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 971	(80)	1 878	-	(2 732)	(50)	(44)	-	-	2 067	(69)		
Авансы выданные	5531	за 2021г.	1 718	-	2 834	-	(1 561)	(21)	-	-	-	2 971	(80)		
Прочая	5532	за 2022г.	39 991	-	466	-	(39 803)	-	-	-	-	654	-		
	5513	за 2021г.	941	-	39 947	-	(897)	-	-	5	1 311	39 991	-		
	5533	за 2022г.	7 376	-	835	-	(6 847)	-	-	1 299	2 029	2 171	-		
	5514	за 2021г.	4 986	-	1 555	-	(2 494)	-	-	X	X	7 171	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5500	за 2021г.	50 338	(80)	3 179	-	(49 382)	(50)	(44)	5	1 311	5 400	(99)		
Итого	5520	за 2021г.	7 645	-	44 336	-	(4 952)	(21)	-	1 299	2 029	50 338	(80)		

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 Олег Александр Павлович  
 (расшифровка подписи)

8 декабря 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 922	13 848
Расходы на оплату труда	5620	22 546	11 701
Отчисления на социальные нужды	5630	4 846	3 103
Амортизация	5640	4 142	3 542
Прочие затраты	5650	75 913	98 127
Итого по элементам	5660	119 369	130 321
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	119 369	130 321

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



Руководитель  
(подпись)

Пепех Александр  
Павлович  
(расшифровка подписи)

8 декабря 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	696	2 316	(1 299)	-	1 713



Пелах Александр  
Павлович

(расшифровка подписи)

8 декабря 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 200 000	На 31 декабря 2021 г. 200 000	На 31 декабря 2020 г. 350 000
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
5801				
5810			95 000	
Выданные - всего				
в том числе:				
5811				



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Пепях Александр Павлович  
(расшифровка подписи)

8 декабря 2023 г.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к годовому отчету

### финансово-хозяйственной деятельности ООО «Барс-Восток» за 2022 год

#### 1. Общие сведения

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью "Барс-Восток"
Место нахождения	644031, Омская обл, Омск г, 10 лет Октября ул, дом № 182
Почтовый адрес	644031, Омская обл, Омск г, 10 лет Октября ул, дом № 182
Адрес электронной почты	info@hyundai-barsvostok.ru
Номер и дата государственной регистрации	1105543012607, 20.04.2010
Перечень обособленных подразделений, их место нахождение	отсутствуют
<b>Коды:</b>	
ОКПО	64822165
ОКВЭД	45.11.2
ОКАТО	52401000000
ИНН	5506212866
КПП	550401001
Аудитор	ООО «АКонсалтинг», ИНН 5504219190, ОРНЗ 1206017548
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета	Приказ №2020/1231 от 31.12.2020, с изменениями и дополнениями

Учредителем и единственным участником ООО «Барс-Восток» является Ольшанский Виталий Михайлович - конечный бенефициар, ИНН - 550311504091.

Общество является коммерческой организацией наделенным правом собственности на имущество.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение - розничная торговля автотранспортными средствами.

Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

На 2022 г. утвержден и согласован собственником и импортером ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» план продаж автомобилей на 2022 г.

С момента образования организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверном источником информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимом внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

#### 2. Принципы формирования отчетности и Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии требованиям действующего законодательства и Учетной политики Общества.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С:Предприятие».

2.4. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

2.5. Учетная политика применяется последовательно с момента образования и в течение деятельности Общества. Формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

✓ непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;

✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;

✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

✓ существенность означает, что нераскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.

✓ нейтральность означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

✓ полнота и достоверность означает, что представленная информация включает данные, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.6. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативным способом – с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском учете на 31.12.2021г. по счету 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)», в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены следующие записи:

Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма
31.12.2021	Списание ОС от 31.12.2021	Списание ОС до 100 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 6	84.01	01.09	90 454,60

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. откорректированы суммы за 2021 год по строкам баланса 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п.2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 №204-н).

2.7. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в особом (упрощённом) порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности) п.50 ФСБУ 25/2018. Анализ действующих договоров аренды в 2021, предполагаемый срок которых превышает 12 месяцев с отчетной даты, показал, что у Общества отсутствуют объекты учета аренды, отвечающие условиям ФСБУ 25/2018 г.

2.8. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

2.9. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

## Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основная деятельность Общества в 2022 году - розничная торговля автотранспортными средствами. Выручка от реализации автомобилей, запасных частей и комплектующих составляет 96 процентов выручки отраженной в составе строки 2110 «выручка» отчета о финансовых результатах за 2022 год. Премии, полученные по дилерскому договору с ООО «Хендэ Мотор СНГ» учтены в составе прочих доходов Общества, составляют 72 процента строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Выручка от реализации основных средств» учтена в составе прочих доходов Общества, составляет 11 процентов строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Услуги банка составляют 45 процентов 2350 «прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Остаточная стоимость реализованного автомобиля составила 31 процент строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Расходы на проведение рекламных акций составляют 13 процентов строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

### Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Барс-Восток» использует метод начисления, рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила 9 797 тыс. руб., которая была рассчитана:

+ 11 532 тыс. руб. (Условный расход)
- 45 тыс. руб. (Условный доход)
+ 439 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
- 399 тыс. руб. (постоянный налоговый доход)
- 429 тыс. руб. (ОНО)
- 1 303 (ОНА)

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила - 1 732 тыс. руб. которая была рассчитана:

- 429 тыс. руб. (ОНО в части амортизации)
+ 204 тыс. руб. (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам)
- 1 504 тыс. руб. (в части убытков прошлых лет)
- 3 тыс. руб. (ОНА в части резерва по сомнительным долгам)

### Корректировки отчетности

В декабре 2023 года подается корректировочная бухгалтерская отчетность, т.к. обнаружены ошибки бухгалтера (в связи с пересмотром методологии заполнения бухгалтерской отчетности), которые не влияют на исчисленные Обществом налоги, но существенно искажают строки бухгалтерской отчетности.

При этом, для обеспечения сопоставимости данных отчетности корректировке подлежат показатели отчетности за текущий год и предшествующие периоды.

Существенные и значимые исправления, которые повлекли необходимость подачи уточненной отчетности и нашли отражения в финансовой отчетности Общества за 2022 год изложены в таблице ниже:

Изменения в форме бухгалтерский балансе на 31.12.2022г. (информация указана в тыс. руб. положительная сумма означает изменение в сторону увеличения строки, отрицательная в сторону уменьшения).

№ строки	Название строки	Причина исправления	На	На	На
			31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
I. Долгосрочные обязательства.					
1410	«Заемные средства»	Перенос краткосрочной задолженности по договору займа		-71300	
V. Краткосрочные обязательства					
1510	«Заемные средства»	Перенос краткосрочной задолженности по договору займа		+71300	

Изменения в форме отчет о движении денежных средств за 2022 год (информация указана в тыс. руб. положительная сумма означает изменение в сторону увеличения строки, отрицательная в сторону уменьшения).

№ строки	Название строки	Причина исправления	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>Поступления от текущих операций</b>				
4111	Поступления от продажи продукции, товаров работ услуг	Исключили денежные потоки комиссионера в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) п. 16 ПБУ 23/2011 и скорректировали НДС в составе платежей покупателей	-106 675	-99 665
4112	Поступление комиссионных платежей	Выделили сумму комиссионного вознаграждения	0	4 912
4114	Авансы от покупателей	скорректировали НДС в составе авансов от покупателей	45 448	58 916
4115	НДС	Отражена сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в соответствии с п.16 ПБУ 23/2011	13 804	8 836
4119	Прочие поступления	В 2022 г. выделили НДС в стр. 4115. В 2021 г. исключены денежные потоки поступления и возврат средств, приходящихся на один период, в соблюдения п 17 ПБУ 23/2011.	-17 017	-100 449
<b>Платежи, связанные с текущей деятельностью</b>				
4121	Платежи поставщикам	Скорректирована сумма рассчитанного НДС в составе платежей поставщику.	-49 576	397
4126	Авансы поставщикам	Скорректирована сумма ошибочного рассчитанного НДС из состава платежей поставщику.	104 132	65 263
4125	Прочие налоги	НДС отражен свернуто в стр. 4115.		-7 963
4129	Прочие платежи	Исключены денежные потоки поступления и возврат средств приходящихся на один период, в соблюдения п 17 ПБУ 23/2011, Исключили денежные потоки комиссионера в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) п. 16 ПБУ 23/2011	-119 083	-186 188
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
<b>Платежи от инвестиционных операций</b>				
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией и реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	Отражены суммы оплаты поставщикам основных средств		1 041
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
<b>Поступления от финансовых операций</b>				
4312	Денежные вклады участников	Исключение финансовой помощи от учредителя	-1995	

4319	Прочие поступления	Финансовая помощь включена в состав прочих поступлений	1995	
------	--------------------	--	------	--

### 3. События после отчетной даты

События после отчетной даты на момент составления годовой отчетности отсутствуют.

### 4. Экономическая зависимость (связанные стороны)

№ п/п	Полное наименование или Фамилия ИО	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Характер операций	Сумма, тыс. руб.
1	2	3		
1	Ольшанский В.М	Учредитель 100%	Финансовая помощь	1 995
			Обязательства по договорам займам выданным	41 195
2	ИП Пелах А.П.	Договор управления от 03.09.2020 г.	Обязательства по договору управления обществом	3 637
3	ООО «Барс-Разрез»	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом	Арендные обязательства, ООО «Барс-Восток» арендатор	29 327
4	ООО «Барс-НВ»	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам продажи	17 393
			Обязательства по договорам покупки	36 149
			Обязательства по договорам займа полученным	74 968
			Обязательства по договорам займа выданным	79 884
5	СПК КСМ ООО	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом	Нет отношений	
6	ООО «СПК»	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом	Нет отношений	
7	ООО «Барс-Запад»	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	50 777
			Обязательства по договорам комиссии	35 079
			Обязательства по договорам продажи	33 509
			Обязательства по договорам покупки	46 948
8	ООО «Барс-Эксперт»	юридическое лицо контролируется одним	Обязательства по договорам комиссии	109 051

		и тем же физическим лицом		
9	ООО КСМ СИБИРСКИЙ ЖЕЛЕЗОБЕТОН	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа полученным	3 017
10	ООО «Барс-Север»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Нет отношений	
11	ООО «Капитал-Недвижимость»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	8 742
12	ООО «Барс-Азия»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Нет отношений	

### 5. Заключение

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется.

Главный бухгалтер  
ООО «Барс-Восток»



  
Притыкина О.Ю.