

**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

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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	6,579	(1 996)	1,330	(650)	30	(782)	-	-	-	7,259	(2 748)
	5210	за 2022 г.	6,579	(1 212)	-	-	-	(784)	-	-	-	6,579	(1 996)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023 г.	900	(208)	550	(650)	30	(67)	-	-	-	800	(245)
	5211	за 2022 г.	900	(138)	-	-	-	(70)	-	-	-	900	(208)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	1,417	(625)	-	-	-	(170)	-	-	-	1,417	(795)
	5212	за 2022 г.	1,417	(454)	-	-	-	(171)	-	-	-	1,417	(625)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	4,146	(1 120)	780	-	-	(532)	-	-	-	4,926	(1 652)
	5213	за 2022 г.	4,146	(589)	-	-	-	(531)	-	-	-	4,146	(1 120)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	116	(43)	-	-	-	(13)	-	-	-	116	(56)
	5214	за 2022 г.	116	(31)	-	-	-	(12)	-	-	-	116	(43)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	2,870	(1 145)	-	(356)	129	(736)	-	-	-	2,514	(1 752)
	5230	за 2022 г.	2,514	(452)	356	-	-	(693)	-	-	-	2,870	(1 145)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2023 г.	2,870	(1 145)	-	(356)	129	(736)	-	-	-	2,514	(1 752)
	5231	за 2022 г.	2,514	(452)	356	-	-	(693)	-	-	-	2,870	(1 145)

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 2023 г.	1,458	4,342	(291)	(4 342)	1,167
	5250	за 2022 г.	369	1,445	-	(356)	1,458
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	83	2,198	-	(2 198)	83
	5251	за 2022 г.	83	-	-	-	83
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023 г.	1,375	-	(291)	-	1,084
	5252	за 2022 г.	286	1,089	-	-	1,375
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	-	2,144	-	(2 144)	-
	5253	за 2022 г.	-	356	-	(356)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	3,545	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19,912	19,912	19,912
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	31,793	-	9,240	37,983	-	-	-	3,050	-
	5315	за 2022 г.	38,178	-	133,624	(140 009)	-	-	-	31,793	-
в том числе:											
	5306	за 2023 г.	31,793	-	9,240	37,983	-	-	-	3,050	-
	5316	за 2022 г.	37,178	-	133,624	(140 009)	-	-	-	31,793	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	31,793	-	9,240	37,983	-	-	-	3,050	-
	5310	за 2022 г.	38,178	-	133,624	(140 009)	-	-	-	31,793	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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			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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X		X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X		X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	88,476	(109)	10,903		(31 446)		(91)					67,933	(27)
	5530	за 2022 г.	82,689	(693)	29,683		(23 896)		(621)					88,476	(109)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	49,082	(84)	7,115		(7 928)		(66)					48,269	(18)
	5531	за 2022 г.	58,290	(691)	7,461		(16 669)		(607)					49,082	(84)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	10,594	-	3,010		(10 175)		-					3,429	(9)
	5532	за 2022 г.	1,063	(2)	10,567		(1 036)		(10)					10,594	-
Прочая	5513	за 2023 г.	28,800	(25)	778		(13 343)		(25)					16,235	-
	5533	за 2022 г.	23,336	-	11,655		(6 191)		(4)					28,800	(25)
	5514	за 2023 г.	-	-	-		-		-		X		X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-		-		-		X		X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	88,476	(109)	10,903		(31 446)		(91)	X				67,933	(27)
	5520	за 2022 г.	82,689	(693)	29,683		(23 896)		(621)	X				88,476	(109)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 2023 г.	35,955	2,750	-	(14 151)	-	(24 554)	-	-	-
	5571	за 2022 г.	80,000	4,358	-	(48 403)	-	-	-	-	35,955
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	35,955	2,750	-	(14 151)	-	(24 554)	-	-	-
	5572	за 2022 г.	80,000	4,358	-	(48 403)	-	-	-	-	35,955
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	3,491	-	-	-	-	-	-	3,491
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	141,568	175,949	13,378	(211 511)	-	24,554	-	-	143,938
	5580	за 2022 г.	126,678	183,679	25,908	(194 697)	-	-	-	-	141,568
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	4,421	1,566	-	(3 662)	-	-	-	-	2,325
	5581	за 2022 г.	10,310	2,856	-	(8 745)	-	-	-	-	4,421
авансы полученные	5562	за 2023 г.	1,822	1,621	-	(1 240)	-	-	-	-	2,203
	5582	за 2022 г.	7,680	1,047	-	(6 905)	-	-	-	-	1,822
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	6,944	353	-	(6 799)	-	-	-	-	498
	5583	за 2022 г.	6,164	1,408	-	(628)	-	-	-	-	6,944
кредиты	5564	за 2023 г.	109,139	61,235	6,840	(157 304)	-	24,554	-	-	44,464
	5584	за 2022 г.	98,283	136,597	25,225	(150 966)	-	-	-	-	109,139
займы	5565	за 2023 г.	17,978	110,730	6,538	(41 847)	-	-	-	-	93,399
	5585	за 2022 г.	2,015	41,410	683	(26 130)	-	-	-	-	17,978
прочая	5566	за 2023 г.	1,264	444	-	(659)	-	-	-	-	1,049
	5586	за 2022 г.	2,226	361	-	(1 323)	-	-	-	-	1,264
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	177,523	178,699	13,378	(225 662)	-	X	-	-	143,938
	5570	за 2022 г.	206,678	188,037	25,908	(243 100)	-	X	-	-	177,523

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	123,414	449,517
Расходы на оплату труда	5620	22,891	35,976
Отчисления на социальные нужды	5630	4,732	7,165
Амортизация	5640	1,534	1,477
Прочие затраты	5650	24,876	56,098
Итого по элементам	5660	177,447	550,233
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	46,825
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	177,447	597,058

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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	1,555	1,189	(1 580)	-	1,164
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1,555	1,189	(1 580)	-	1,164
Оценочное обязательство	5702	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2,440,000	3,318,200	3,688,550
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	190,000	203,492	488,100
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
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 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карташова Н.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «ВР-Моторс»**

Информация об организации

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВР-Моторс» (далее ООО «ВР-Моторс»).

1.2. Место нахождения Общества: 400137, г. Волгоград, ул им Землячки, д 82Г

1.3. Зарегистрировано 05.12.2007 года за ОГРН 1073443006922

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 003314253

1.4. ИНН 3443081036, КПП 344301001

1.5. Идентификационные коды по Общероссийским классификаторам:

ОКПО 83663070, ОКАТО 18401000000, ОКТМО 18701000, ОКОПФ 65

1.6. Основным видом деятельности Общества является: «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах», ОКВЭД 45.11.2

1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации по состоянию на отчетную дату:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Капитанов Игорь Витальевич	Участник
Капитанова Марина Вячеславовна	Участник
Карташова Надежда Викторовна	Генеральный директор
Климов Дмитрий Алексеевич	Директор по операционной деятельности

1.8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: сумма вознаграждения по договору управления обществом за 2023 год составляет 4 992 тысяча рублей.

1.9. Среднесписочная численность работающих за 2023 год: 36 чел.

1.10. Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Срок полезного использования основных средств определяется на основании экспертной оценки ответственных специалистов, ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа и морального устаревания.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Лимит стоимости актива, признаваемого основным средством, по группам: транспортные средства, офисное оборудование, машины и оборудование (кроме офисного) производственный и хозяйственный инвентарь, установлен в 100 тыс. руб.

2.1.4. Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка не производится. Переоценка может быть произведена по решению руководителя организации в случае морального устаревания объекта основного средства или в случае утраты им своих свойств.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

2.1.6. Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежегодно.

2.1.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.1.8. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.9. Выручка в бухгалтерском учете признается методом начисления.

3. Расходы по услугам и реализации товаров ведется с применением счетов:

-20 «Основное производство»,

-25 «Общепроизводственные расходы»,

-26 «Общехозяйственные расходы»,

-44 «Расходы на продажу»

Расходы по услугам и реализации товаров признаются себестоимостью того отчетного периода, в котором оно имеет место быть.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод ФИФО.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров оценивается по методу ФИФО.

2.2.7. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ВР-Моторс» за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о связанных сторонах, имеющих хозяйственные отношения с Обществом, в 2023 г.

Бенефициарным владельцем Общества являются участники Общества. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1.	Капитанов Игорь Витальевич	г. Волгоград	Лицо является участником Общества	50%	-
2.	Капитанова Марина Вячеславовна	г. Волгоград	Лицо является участником Общества	50%	-
Другие связанные стороны					
1.	ООО "Авто-Волга-Раст"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
2.	ООО "А-моторс"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
3.	ООО "ВР-Сакура"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
4.	ООО "Волга-Раст-Октава"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
5.	ООО "Волга-Раст"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
6.	ООО "Недвижимость Волгоград"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
7.	ООО «Управляющая компания «ВР-Плюс»	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
8.	ООО "ВР-АВТО"	г. Волгоград	Общие участники Общества Капитанов Игорь Витальевич, Капитанова Марина Вячеславовна	100%	100%
9.	ИП Капитанов Игорь Витальевич	г. Волгоград	Общие участники Капитанов Игорь Витальевич	100%	-

Другие взаимозависимые стороны (общие участники): ООО «Волга-Гольф» (ИНН 3443082512), ООО «ВР-Ост» (ИНН 3443078555), ООО «ВР-Юг» (ИНН 3443078548), ООО «Республика» (ИНН 3443086316).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов со связанными сторонами по незавершенным на 31 декабря 2023 года операциям:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	54 648		безналичная
- других связанных сторон	54 648		
Авансы выданные	4 708		безналичная
- другим связанным	4 708		

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
сторонам			
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	3 581		безналичная
- других связанных сторон	3 581		
Кредиторская задолженность	787		безналичная
- другим связанным сторонам	787		
Авансы полученные			безналичная
- других связанных сторон			
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	76 953		безналичная
- другим связанным сторонам	76 953		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2023 г., тыс. руб
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	11 807
- другие связанные стороны	11 807
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	19 017
- другие связанные стороны	19 017
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-
- другие связанные стороны	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-
- другие связанные стороны	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-
- другие связанные стороны	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	93 821
- другие связанные стороны	93 821
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	9 240
- другие связанные стороны	9 240
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	460
- другие связанные стороны	460
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	4 721
- другие связанные стороны	4 721
Другие операции	4 571
- другие связанные стороны	4 571

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2023 г., тыс. руб.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	9 298

Признак связанности и вид операции	2023 г., тыс. руб.
- другие связанные стороны	9 298
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	15 674
- другие связанные стороны	15 674
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):	30 983
- другие связанные стороны	30 983
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):	5 540
- другие связанные стороны	5 540
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):	87 520
- другие связанные стороны	87 520
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):	11 490
- другие связанные стороны	11 490

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество выдало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 190 000 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество получило обеспечений перед третьим лицом в форме поручительства связанных сторон на сумму 2 440 000 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Запасы

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по фактической себестоимости. Балансовая стоимость запасов на начало периода составляет 110 357 тысяч рублей, на конец периода – 43 120 тысяч рублей, из них: сырье и материалы – 1 130 тысяч рублей, товары для продажи – 41 756 тысяч рублей, остатки по незавершенному производству – 234 тысяч рублей.

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Существенные авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, отсутствуют.

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет расходов по кредитам и займам

В 2023 году выданные векселя отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация по оценочным обязательствам:

Ввиду отсутствия МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась по состоянию на 31 декабря 2023 г., формирование резерва под обесценение материально-производственных запасов не производится.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. резерв на оплату отпусков составляет 1 164 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. резерв по сомнительным долгам составляет 27 тысяч рублей.

Дополнительная информация

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор
ООО Управляющая компания «ВР-Плюс»

Н.В. Карташова

29 марта 2024 года