

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	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 в том числе:	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 16 февраля 2024 г.

Белякова Елена
 Ивановна
 (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-



Белякова Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 февраля 2024 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Белякова Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

16 февраля 2024 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Белякова Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель

16 февраля 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	
			На начало года		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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	924	-	367	666	(337)	-	-	-	-	-	1 620
	5530	за 2022 г.	44	-	41	883	-	(44)	-	-	4	-	924
в том числе:													
	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023 г.	35	-	-	-	-	-	(41)	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2022 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	35
	5513	за 2023 г.	883	-	-	666	-	-	-	-	-	-	35
Прочая	5533	за 2022 г.	-	-	-	883	-	-	-	-	-	-	1 549
	5514	за 2023 г.	6	-	367	-	(337)	-	-	-	-	-	883
Налоги	5534	за 2022 г.	3	-	6	-	-	(3)	-	-	-	-	36
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
Итого	5500	за 2023 г.	924	-	367	666	(337)	-	-	X	X	X	1 620
	5520	за 2022 г.	44	-	41	883	-	(44)	-	X	X	X	924

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	4	965	(928)	-	X	-	-
	5580	за 2022 г.	21	760	(777)	-	X	-	41
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	4	514	(497)	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	-	600	(596)	-	-	-	21
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	4
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	-	451	(431)	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	21	160	(181)	-	-	-	20
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2023 г.	4	965	(928)	-	X	X	-
	5580	за 2022 г.	21	760	(777)	-	X	X	41

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	-	-	-



Белякова Елена
Ивановна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

16 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	115	96
Расходы на оплату труда	5620	439	895
Отчисления на социальные нужды	5630	132	270
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	93	187
Итого по элементам	5660	779	1 448
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	779	1 448

Белякова Елена

Ивановна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

16 февраля 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	3 134	-	(12)	-	3 123
в том числе:						
Резерв под судебные разбирательства	5701	3 101	-	-	-	3 101
Резерв под неиспользованные дни отпуска сотрудника	5702	33	-	(12)	-	21



Руководитель _____
 (подпись)
 16 февраля 2024 г.

Белякова Елена
 Ивановна
 (нашифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Белякова Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель
16 февраля 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-



Руководитель  Белякова Елена Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

ООО «Дистрибьюторский центр СанЙонг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

1. Общая часть

ООО «ДЦ СанЙонг» (далее «Общество») было образовано в 2009 году. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Татарстан 26 августа 2009 года, свидетельство о регистрации серия 16 № 005360547.

Юридический и фактический адрес: Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Московское шоссе, д.92, этаж 8, помещение 3.

По состоянию на 31 декабря 2023 года 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Общество не имело зарегистрированных филиалов.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2020г генеральным директором Общества являлся Каминский Александр Валериевич, на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023г предприятие находится в стадии ликвидации, ликвидатором назначена Белякова Елена Ивановна.

Основным видом деятельности Общества является:

- - торговля автотранспортными средствами;
- - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- - торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- - другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек на 31 декабря 2022 г. Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Организация бухгалтерского учета

2.

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года. Учетная политика Общества разработана с учетом утвержденных способов ведения бухгалтерского учета материнской Компании и обязательных к применению её дочерними обществами.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: ЗУП 8.3.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2023 году деятельность общества не осуществляло.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций,

утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3. Основные принципы учетной политики

3.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.3. Учет НИОКР

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы. Расходов НИОКР не было.

3.4. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы и доходы.

3.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.

3.6. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

3.7. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.8. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы на проведение собраний акционеров;
- Расходы на выплату вознаграждений членам совета директоров (наблюдательного совета), членам ревизионной комиссии общества;
- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

3.9. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

3.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Увеличение суммы оценочного обязательства сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты признается прочим расходом Общества.

3.11. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед

Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

4.3. Исправление ошибки прошлых лет

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

5. Нематериальные активы

Нематериальных активов в 2023 году в Обществе не было.

6. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023, на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 годов у Общества отсутствовали основные средства.

7. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Предоставленные займы	7 000-	7 000	46 700

Итого	7 000	7 000	46 700
-------	-------	-------	--------

Все предоставленные займы были возвращены в срок.

8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 159 тысяч рублей. Прибыль получена от прочих доходов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах и от процентов по выданным займам.

9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

10. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	41 898	41 156	40 594
Итого	41 898	41 156	40 594

13. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023 года отсутствуют

14. Капитал

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года и 31 декабря 2022 года составил 1 401 370 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года чистые активы составили 47 355 тыс. руб, на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества составили 45 942 тыс. руб. На 31 декабря 2021 года чистые активы Общества были 42 388 тыс. руб.

В 2021-2023 годах Обществом дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

15. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2023г. отсутствуют.

16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 41 тысячи рублей – это налог на прибыль и текущая задолженность по заработной плате.

17. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023	2022
Торговля автотранспортными средствами	-	-
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	-	-
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	-	-
Другие виды деятельности	-	-
Итого	-	-

18. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023	2022
Себестоимость продаж		
Стоимость реализованных покупных товаров	-	-
Итого	-	-

	2023	2022
Коммерческие расходы		
Услуги сторонних организаций	115	96
Расходы на оплату труда	439	895
Амортизация	-	-
Отчисления на социальные нужды	132	270
Прочие затраты	93	187
Итого	779	1 448

19. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2023	2022
Прочие доходы		
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ		
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности		
Доходы от переуступки права требования	-	717
Восстановление резерва по гарантийным обязательствам, резерв под ДЗ	-	4 304
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	-	-
Прочие		
Итого	-	5 021

20. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	2022
Прочие расходы		

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
Претензия поставщика	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	-	-
Продажа валюты	-	-
Пени, штрафы, неустойки, возмещение ущерба	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы по оплате банковских услуг	36	34
Резерв под судебные разбирательства	-	2767
Прочие	166	63
Итого	202	2 864

21. Курсы валют

Операции с валютой отсутствуют

22. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

23. Экологическая деятельность

Обществом не осуществляется экологическая деятельность.

23. События после отчетной даты

Информация о иных событиях после отчетной даты, требующая раскрытия в отчетности, отсутствует.

Ликвидатор ООО «ДЦ СанЙонг»



Белякова Е.И..

29 февраля 2024 года