

**Письменные пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах АО «ЛОТРА»
за 2022 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «ЛОТРА» является непубличным акционерным обществом, создано в соответствии с Российским законодательством и действует с 14 октября 1993 года.

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2022г. являются:

1. Акционерное общество «Корпорация АВТОКАПИТАЛ» - 61%;
2. Акционерное общество «Компания «БЕЛАЯ НОЧЬ» - 15.7%;
3. Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Компани ЛТД» - 7%;
4. Акционерное общество «Федеральный исследовательский испытательный центр машиностроения» - 16,3%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 5 605,2 тыс. руб. и состоит из 622 800 обыкновенных именных бездокументарных полностью оплаченных акций номинальной стоимостью 9 рублей каждая.

Акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществах – нет.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: РФ, Московская область, Чеховский район, Новый Быт.

Фактический адрес Организации совпадает с местом регистрации.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения.

1.5. Государственная регистрация:

Акционерное общество «ЛОТРА» зарегистрировано Администрацией Чеховского района Московской области Постановлением №1694 от 14.10.1993г. и затем перерегистрировано Постановлением №78 от 02.07.1996г.

Свидетельством серии 50 № 012967329 от 10.01.2003г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1035009950095 о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года.

Акционерное общество «ЛОТРА» поставлено на налоговый учет в ИФНС №11 по Московской области, ИНН 5048080557, КПП 504801001.

Организационно-правовая форма: 12267 (ОКОПФ) – Непубличное акционерное общество.

Код собственности 41 (ОКФС) – Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности.

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- **Хранение и складирование прочих грузов (складские услуги):** ответственное хранение, учет и обработка ТМЦ Поклажедателей на территории Складского комплекса;
- **Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества:** складских помещений и открытых площадок на территории Складского комплекса, офисных помещений в Здании административного корпуса;

- **Эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств:** услуги Автопарковок для автотранспортных средств на территории Складского комплекса.

Их доля в выручке Общества за 2022 год составила 97%.

1.7. Средняя численность сотрудников в 2022 год составила 16 человек.

1.8. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.9. Единоличным исполнительным органом Общества в 2022 году являлся Генеральный директор Кныш Геннадий Александрович.

Членами Наблюдательного совета Общества на конец года являлись:

- | | | |
|----|---------------|---|
| 1. | Шапран А.П. | председатель Наблюдательного совета АО «ЛОТРА», |
| 2. | Бурлаков В.В. | член Наблюдательного совета АО «ЛОТРА», |
| 3. | Типцов В.А. | член Наблюдательного совета АО «ЛОТРА». |

Ревизорами Общества являются Кутилин Дмитрий Александрович, Кузьминов Василий Игоревич, Савельев Иван Владимирович.

1.10. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся АО «Корпорация Автокапитал» на основании договора №2022-8/26 от 01 ноября 2022 года.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Согласно п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные отступления от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

Действующая Учетная политика утверждена приказом № 17 от 30.12.2021г.

При формировании учетной политики за предыдущие годы и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- В учетную политику внесены изменения в связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Последствия изменения учетной политики отражены перспективно.
- Существенные корректировки данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному – отсутствуют.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от валюты баланса бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года, не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 30 тыс. руб.

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.

Начисление амортизации объектов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки, при необходимости, организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Способ оценки основных средств по группам, в том числе инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

В связи с тем, что предоставление помещений в аренду является одним из основных видов деятельности Организации – все недвижимое имущество предназначено исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода. Указанное имущество учитывается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности по стр.11504.

В связи со вступлением в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", Обществом произведена детализация основных средств и изменение показателей в форме бухгалтерского баланса: соответствующие изменения внесены в табличные пояснения – см. таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств».

При переходе на ФСБУ 6/2020 проведена инвентаризация основных средств. ОС по стоимости ниже установленного лимита списаны на нераспределенную прибыль в сумме 220 тыс. руб. (сальдировано) (п. 49 ФСБУ 6/2020). Также пересмотрены сроки полезного использования основных средств – на 33 объекта. В результате изменения срока амортизации произведено увеличение чистой прибыли на 3.333 тыс. руб. Признаки обесценения основных средств отсутствуют. Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств – отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – по состоянию на 31.12.2022 г. – отсутствуют.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Учет аренды

Одним из основных видов деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование объектов недвижимости.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 0 тыс. руб.;

Расчетная ставка не применяется, так как аренда носит краткосрочный характер.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений – отсутствует.

Финансовая аренда не является видом деятельности Общества, в соответствии с этим не раскрываются в отчетности следующая информация:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

2.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества отражаются по сумме фактически произведенных затрат на их приобретение.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества имеются долгосрочные финансовые вложения в размере 1 168 тыс. руб. в виде вкладов в уставные капиталы.

На 31.12.2022 года резерв под обесценение финансовых вложений составил 258 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлено в разделе 3 табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

2.6. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные вложения, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца, в том числе краткосрочные банковские депозиты, открытые для получения процентного дохода.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее, отражаются в ОДДС свернуто.

На отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства отсутствует.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества: средства в кассе и на расчетных счетах. Банковских депозитов за отчетный год нет.

2.7. Незавершенное строительство

Учет незавершенных капитальных вложений в Обществе отражается в Бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в разделе 2.2. табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Оценка запасов при их списании, отпуске в производство и отгрузке покупателю производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов – по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В 2022 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создан, так как отсутствуют признаки обесценения материально-производственных запасов.

2.10. Признание дохода

Выручкой от реализации признаются доходы от основной деятельности, которые в целях бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Выручка от реализации по основным видам деятельности Общества в 2022 году составила 14 515,9 тыс. руб. (без НДС), в т. ч.:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Хранение и складирование прочих грузов (складские услуги)	9 519,2	10 051,4
Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (аренда имущества)	5 107,9	7 889,3
Эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств (услуги автопарковки для автотранспортных средств)	37,8	56,7
Прочие услуги	369,5	715,5

Прочие доходы составили 11,2 тыс. руб.

тыс.руб

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Доход от списания кредиторской задолженности	11,2	0
Доход от списания прочих оборотных активов		13,5
Доход от реализации необоротных активов		80,0

2.11. Порядок признания расходов

Расходы, относящиеся к основной деятельности, отражаются на счете 20 «Основное производство» в детализации по видам деятельности. Общехозяйственные расходы аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно расходы полностью списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство отсутствует.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременный.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения выручки по обычным видам деятельности или при постановке на учет актива, к которому они относятся.

Расходы по основным видам деятельности Общества за 2022 год составили 18 505,4 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	7 689,4	7 949,3
Страховые взносы	2665,4	2 837,7
Амортизация	1216,5	552,3
Материальные расходы (в т.ч. расходы на ГСМ)	610,1	722,2
Аренда имущества	633,2	724,5
Коммунальные затраты (электроэнергия, теплоэнергия, прочие коммунальные услуги)	1 346,0	1 683,1

Обслуживание программного обеспечения	7,6	21,7
Охрана имущества, сигнализация	402,7	397,5
Текущий ремонт	412,7	338,8
Налоги (земельный, транспортный, имущество)	1321,8	1 306,1
Услуги связи (связь, интернет, почтовые расходы)	134,0	134,0
Прочие расходы	2 066,0	1614,3

Прочие расходы общества за 2022 год составили 9502,0 тыс.руб., в т.ч.:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Услуги банка	37,4	36,4
Проценты к уплате	1 696,5	1 501,6
Прочие расходы	37,3	687,7
Списание дебиторской задолженности	0	21,8
Прочие внереализационные расходы	3	63,0
Резерв по сомнительным долгам	7 727,8	0

2.12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2022 году вознаграждения и компенсации генеральному директору выплачены в размере 1 060,7 тыс.руб., в том числе налог на доходы физических лиц по ставке 13% составил 137,9 тыс. руб. Начисленные налоги и взносы во внебюджетные фонды составили 323,8 тыс. руб.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Общество создает резерв на оплату отпусков. Величина резерва определяется на основании специального расчета (сметы), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, обязательное медицинское страхование. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, по формуле:

$$\% = (\text{Отпуск план} + \text{СВ}) / (\text{РОТплан} + \text{СВ}) * 100\% .$$

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Порядок создания резерва регламентируется локальным документом Общества «Регламент по формированию Резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Главным бухгалтером, Приложением № 31. п.2, 3 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, пунктом 70

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Досрочное применение с 2020 года изменений ПБУ 13/2000, действующих с 2020 года, не осуществлялось.

Государственная помощь в 2022 году предприятию не была оказана.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет специальных фондов

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

3. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств п. 22 ПБУ 18/02.

По итогам 2022 года Общество получила убыток в размере 11 681 тыс. рублей.

3.1. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Изменение отложенного налогового актива вызвано:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
- изменением оценочных обязательств;
- изменением расходов будущих периодов;
- начислением амортизации;
- начислением резервов по сомнительным долгам.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода, тыс.руб.		Обороты за период		Сальдо на конец периода, тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы	5 323,4		2 603,7	57,9	7 869,2	
Основные средства	145,1		27,5	33,7	138,9	
Оценочные обязательства и резервы	91,8			24,2	67,6	
Расходы будущих периодов	4 777,9				4 777,9	
Резервы сомнительных долгов	0		1545,6		1545,6	
Убытки прошлых лет	308,6		1030,6		1339,2	
Итого	5 323,4		2 603,7	57,9	7 869,2	
77, Отложенные налоговые обязательства		33	414,3	932,8		551,5
Материалы		2,5	2,5			
Основные средства		6	411,8	932,8		527,0
Финансовые вложения		24,5				24,5
Итого		33	414,3	932,8		551,5

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль в 2022 году составляла 20%.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составляет 2 027,3 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год не начислен ввиду получения налоговых убытков Обществом.

4. Связанные стороны

4.1.Перечень связанных сторон:

N	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.лица	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества %
1	2	3	4	5	6	7
1	Шапран Александр Петрович	РФ	1. Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества 2.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2019г. 24.06.2010г.	0	0
2	Бурлаков Вячеслав Владимирович	РФ	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	21.05.2019г.	0	0
3	Типцов Владимир Анатольевич	РФ	1. Лицо является членом Наблюдательного совета	21.05.2019г.	0	0

			акционерного общества 2.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
4	Кныш Геннадий Александрович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.06.2011г.	0	0
5	АО «Корпорация АВТОКАПИТАЛ»	г.Москва, ул.Ак.Волгина, д.6а, стр.5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	02.07.1996г.	61	61
6	АО «Автотемп»	г.Москва, Холодильный пер. д.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.06.2007г.	0	0
7	Рыжкин Валерий Викторович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2019.	0	0
8	АО «Парк Авеню Моторс»	Московская обл., г.Одинцово, ул.Внуковская, дом 13 оф.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.07.1996г.	0	0
9	Парфенопуло Георгий Дмитриевич	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.09.2016г.	0	0
10	ООО «Автокапитал НЕВА»	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.07.1996г.	0	0
11	Синявина Татьяна Леонидовна	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		0	0
12	АО «МБ-Беляево»	г.Москва, ул.Ак.Волгина, д.6а, стр.6-а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.10.1999г.	0	0
13	Бурлаков Максим Вячеславович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2019г.	0	0
14	ООО «Звезда Невы»	Санкт-Петербург, Витебский пр-т, д.17/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.03.2003г.	0	0
15	Морозов Александр Владимирович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2022г.	0	0
16	ООО «Профиль»	г.Москва, Рубцовская наб., дом 3 стр.17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.10.2005г.	0	0
17	ООО «АКТИВ-ГРУП»	г.Москва, Холодильный пер. д.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2008	0	0
18	ООО «Чеховские окна»	Московская обл., Чеховский р-н, с.Новый Быт, ул.Новая, д13	Акционерное общество имеет право прспоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходившихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	19.02.2004г.	0	0

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

4.2. Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Турции Сачаклыоглу Алекс.

4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году.

Расчеты между организациями производятся в денежной форме.

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ООО "ЗВЕЗДА НЕВЫ"	120		720	780	60	
Договор хранения № 4С/15 от 22.06.2015г.	120		720	780	60	
АО "КОМПАНИЯ БЕЛАЯ НОЧЬ"		8 208	275	894		8 826
Договор аренды № 32 от 01.06.2009 г.		8 208	138	756		8 826
Договор хранения № 6С/15 от 11.06.2015г.			138	138		
АО "Корпорация АВТОКАПИТАЛ"		25 498	40 638	49 041		33 901
Договор хранения № 5С/15 от 11.06.2015	10		116	116	10	
Договор на оказание консультационных услуг № 22-8/26 от 01.11.2022				230		230
Договор займа № 2009-10/033 от 01.06.2009 (9%)		3 008	3 158	149		
Договор займа № 2011-10/182 от 22.12.2011 (9%)		9 168	9 624	455		
Договор займа № 2017-10/10 от 27.03.2017 (9%)		2 705	4 594	1 889		
Договор займа № 2018-10/06 от 20.02.2018 (9%)		2 372	4 174	1 802		
Договор займа № 2019-10/02 от 28.01.2019 (9%)		2 895	3 071	176		
Договор займа № 2020-10/01 от 15.01.2020 (9%)		1 745	3 331	1 586		
Договор займа № 2020-10/02 от 16.06.2020 (9%)		1 389	10 183	8 794		
Договор займа № 2022-10/18 от 01.11.2022 (2%)				33 681		33 681
Договор займа № 2021-10/01 от 18.01.2021		2 225	2 388	163		
АО "МБ-БЕЛЯЕВО"	14		3 359	3 034	339	
Договор аренды № 5А/22 от 20.12.2022			90		90	
Договор хранения 7С/12 от 31.12.2012 г.	14		3 269	3 034	249	
Итого		33 572	44 993	53 749		42 328

5. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

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

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- в организации отсутствуют сотрудники призывного возраста, поэтому частичная мобилизация не оказала влияния на ведение деятельности.

Общество не перепрофилирует свою деятельность и не прекращает ни одного из видов своей деятельности.

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерскую отчетность вносятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибки предшествующего отчетного периода, не являющимися существенными, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором они выявлены.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от валюты баланса бухгалтерской отчетности.

Исправлений ошибок в проверяемом периоде не было.

Существенных изменений в учетную политику Общества на 2023 год не вносилось.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

9. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность Организации имеет несущественный характер -
Организация своей коммерческой деятельностью не наносит вреда окружающей среде.

Генеральный директор

30 января 2023г.



Г.А. Кныш