

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность**  
**ООО «САФ-ХОЛЛАНД РУССЛАНД»**

за 2022 год

## Оглавление

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	4
3.	Изменения учетной политики на 2022 год	11
4.	Нематериальные активы	11
5.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
6.	Финансовые вложения	13
7.	Дебиторская задолженность	13
8.	Денежные средства и их эквиваленты	14
9.	Уставный капитал	15
10.	Заемные средства.	15
11.	Оценочные обязательства	15
12.	Кредиторская задолженность	16
13.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	16
14.	Прочие доходы и расходы	17
15.	Расчеты по налогу на прибыль	18
16.	Операции со связанными сторонами.	19
17.	Условные обязательства и условные активы	21
18.	События, произошедшие после отчетной даты.	21
19.	Управление финансовыми рисками	22



## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «САФ-ХОЛЛАНД Руссланд»** за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **1. Общая информация**

Юридический адрес организации: 141400, Московская обл., г. Химки, Вашутинское ш. вл.24 4 этаж, помещение 459.

**ИНН 5047156235, КПП 504701001.**

**ОГРН 1145047006543**

Дата государственной регистрации 20.06.2014 ГРН 1145047006543

Общество стоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №13 по Московской обл.

Учредителями Общества являются ООО «САФ-ХОЛЛАНД Чехия» -99,99(доля владения) и Шарпио Александр Себастьян-0,01(доля владения).

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- За прошедший 2022 год выручка составила 2 085 672 тыс. рублей, что многократно превышает выручку предыдущего года. Это связано с реструктуризацией в группе компаний САФ. Суть которых-разделение бизнеса по видам деятельности между двумя структурами ООО «САФ-Холланд Руссланд» и ООО «САФ-Холланд Рус». ООО «САФ-Холланд Рус» - производственная компания, а ООО «САФ-Холланд Руссланд»-общество с коммерческим видом деятельности. С начала 2022 года ООО «САФ-Холланд Руссланд» выкупило складские запасы у ООО «САФ-Холланд Рус»-второй российской структуры и приняло в штат менеджеров по продаже запчастей и комплектующих САФ. Общество адаптировалось к новым условиям, продиктованным началом специальной военной операции. Произошла замена транспортной компании и появились новые альтернативные Поставщики.

- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 15 человек, в 2021 году 6 человек.

Генеральный директор - Слīdzевски Эугениуш. Генеральный директор является основным звеном системы управления предприятием.

За текущий отчетный период компания получила прибыль в размере 135 162 тыс. рублей, что значительно в 7 раз превышает прибыль прошлого года.

#### **Среда организации и внешние аспекты.**

В течение года компания работала в условиях геополитической нестабильности. Т.к. основными поставщиками продукции компании являются иностранные партнеры, компании пришлось искать новых поставщиков товаров и строить новые логистические цепочки. Компания справилась с изменениями, хотя в первой половине года обороты меньше, чем во второй половине года.

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована обществом на основе **Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"** и исходя из действующих в Российской Федерации прочих правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### Допущение непрерывности деятельности

На 31.12.2022 и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество намеревается продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

## **2. Основные положения учетной политики**

С 2022 года Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учёта, которые обязательны к применению с 2022 года, в соответствии с чем внесла изменения в учетную политику, представленные в соответствующем разделе пояснений:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

#### Основные средства

С 2022 года общество применяет ФСБУ 6/2020 в связи с чем внесло изменения в Учетную политику:

- Организация устанавливает лимит, отвечающий принципу существенности информации об активах (п. 5 ФСБУ 6/2020) — 100 000 руб.

- Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются



единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

- Такие активы в дальнейшем отражаются на забалансовом счете МЦ с целью обеспечения контроля за сохранностью объекта.
- Организация продолжает вести учет основных средств по первоначальной стоимости, проводя ежегодно проверку на предмет обесценения основных средств согласно ФСБУ 6/2020.
- Элементы амортизации:
- Начало начисления амортизации- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.
- Периодичность начисления амортизации- ежемесячно.
- Ликвидационная стоимость на 1.01.2022 равняется нулевой величине. Далее ликвидационная стоимость определяется для каждого инвентарного объекта.
- Затраты на неотделимые улучшения в арендованный предмет аренды учитываются в качестве капитальных вложений, а по их завершении признаются объектом ОС.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование	5 лет.
Транспортные средства	5 лет

С 2022 года общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года либо действует со сроком, превышающим 12 месяцев.

В связи с этим на субсчете к счету основные средства учитываются объекты ППА.

#### Материально-производственные запасы

Компания применяет новые ФСБУ:

—ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина от 07.12.2018 № 256н;

—«Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных

активах» (приказ Минфина от 30.05.2018 № 124н);

Запасы — это активы, которые организация потребляет или продает в рамках своего обычного операционного цикла либо использует в течение не более 12 месяцев.

-Единицей запасов признается номенклатурный номер (артикул).

-Запасы для управленческих нужд учитываются в качестве расходов текущего периода.

-Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

-Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

-Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

фактической себестоимости;

чистой стоимости продаж.

Оценка материально-производственных запасов производится по ФИФО.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

### Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном

выполнении следующих условий:

- организация 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 организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### Расходы

Порядок признания управленческих расходов: к управленческим расходам относятся административные расходы:

- Амортизация ОС;
- Аренда нежилых помещений/офиса;
- Аудиторские и бухгалтерские услуги;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ в части начислений администрации;
- Заработная плата администрации;
- Информационно-консультационные услуги;
- Командировочные расходы;
- Коммунальные платежи в офисном помещении;
- Нотариальные и юридические услуги;
- Почтовые услуги;
- Прочие расходы.

Управленческие расходы не выделены на отдельном счете, учитываются и полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому



признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу». К расходам на продажу относятся:

- Аренда неадминистративных помещений;
- Аренда ИС;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Использование программы;
- Консультационные услуги;
- Оплата труда;
- Прочие затраты;
- Резерв ежегодных отпусков;
- Страховые взносы;
- Транспортные расходы.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);



- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период. Для целей составления финансовой отчетности несущественным за месяц принимается изменение официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ, в размере:

- Доллар США 1 рубль;
- Евро 1 рубль.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в

рубля. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Официальный курс евро к рублю составил на

31.12.2022-75,6553 рубля,

31.12.2021-84,0695 рубля,

31.12.2020 -90,6824 рубля.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем, финансовое вложение. Основание: пункт 5 ПБУ 19/02».

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Последующая оценка финансовых вложений компании зависит от того, определяется ли по ним текущая рыночная стоимость: Финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### Учет отложенных активов и обязательств



Организацией принят балансовый способ учета временных разниц с отражением постоянных и временных разниц на счетах бухучета.

#### Учет права пользования активами

Учет права пользования активом у арендатора осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ25/2018, п. 38 ФСБУ6/2020).

Компания отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

### **3. Изменения учетной политики на 2023 год**

В 2023 году бухучет претерпевает новые изменения: переход на единый налоговый платеж и единый налоговый счет, изменения в отчетности, связанные с объединением ПФР и ФСС, новые налоговые декларации. Новых федеральных стандартов бухгалтерского учета к применению в обязательном порядке не вводится.

### **4. Нематериальные активы**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержит информации, т.к. в течение года отсутствовали нематериальные активы.

### **5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств».

С 1 января общество применяет ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Проводился анализ и единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с ФСБУ6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного



использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю.

#### Права пользования активом (ППА)

А также приняты на учет ППА-права пользования объектов аренды по заключенным договорам аренды на 31.12.2022:

01.03, Арендованное имущество	Стоимость ППА	Договоры аренды
Офис Вашутинское ш. 24	1 842 719,36	Договор с Строительство и инвестиции ООО №НГИ-20/6-263 от 13.07.2020
Офис Челябинск Сити	728 328,16	Договор с ООО Бизнес-Сити №65/13/ЧС/12 от 1.11.12 (аренда)
Помещение в Грибках	18 662 825,46	Договор с ООО Слорос 13/21 от 12.05.2021
<b>Итого</b>	<b>21 233 872,98</b>	

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Арендованные объекты основных средств используются в коммерческой деятельности Общества.

Договор аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Процентная ставка*	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды
НГИ-20/6-263 от 13.07.2020	Офис Вашутинское ш. 24	135 885,62	8,6	Не допускается какое-либо использование Арендатором Помещений помимо разрешенного использования.
65/13/ЧС/12 от 1.11.12 (аренда)	Офис Челябинск Сити	53 708,29	8,6	Не производить неотделимые улучшения без согласования.
13/21 от 12.05.2021	Помещение в Грибках	1 379 810,76	8,6	Арендатор не имеет права препятствовать осмотру недвижимого имущества представителям ПАО «Сбербанк России» (Залогодержателя), а также представителям Банка России.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным способом (п. 50 ФСБУ 25/2018) В связи с переходом на новую учетную политику в бухгалтерской отчетности за 2022 год подлежит раскрытию информация, установленная пунктами 21 и 24 ПБУ 1/2008.

Строка	Наименование показателя	31.12.2021		
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	С учетом корректировок
1150	Основные средства	5 908	17 526	23 434
1450	Прочие обязательства	-	13 160	13 160
1520	Кредиторская задолженность	235 495	4 366	239 861

Права пользования активом и обязательства по аренде отражены в отчетности за 2022 год в качестве входящих остатков за 2021 год.

Срок аренды принят на основе условий долгосрочного договора аренды производственного помещения № А-12/21 с компанией ООО Слорос, окончание аренды- 31.08.2026. Остальные договоры аренды -краткосрочные, но пролонгируются каждый год. Исходя из факта непрерывности деятельности, и того факта, что арендуется комплекс помещений, каждое из которых несет свою функциональную нагрузку обществом принят срок амортизации всех ППА до 31.08.2026 год.

## 6. Финансовые вложения

Доля в ООО «САФ-Холланд Рус», что является связанной стороной, в размере 5%, приобретенная в ноябре 2020 года, не переоценивалась. Она осталась без изменений. Сумма составляет 40 000 тыс. руб. на 31.12.2022 и 31.12.2021

## 7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году Общество образовало для клиента ООО Фокстанк-Моторс, оказавшийся в сложной ситуации. Руководство общества, взаимодействуя с менеджментом клиента нашли выход: поэтапное снижение долга, позволяющее погашать задолженность без ущерба основной деятельности. Но резерв по сомнительным долгам образован в следующем размере:

Наименование клиента	Переоценка резерва в течение 2022 г, руб	Начисление резерва в течение 2022, руб	Остаток на 31.12.2022, руб
ФОКСТАНК МОТОРС ООО	15 421 052,91	24 161 365,22	8 740 312,31

## 8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 г составляют 200 896 тыс руб.:(тыс. руб.)

Денежные средства размещены в двух банках:

АО «Райффайзенбанк», ОГРН 1027739326449, лицензия №3292, банку присвоены кредитные рейтинги: **Moody's** Baa3 стабильный/**Эксперт РА** ruAAA стабильный

и

АО «Коммерцбанк (Евразия)» ОГРН 1027739070259, лицензия № 3333. Банку - дочернему обществу-не присвоены кредитные рейтинги в России, но Commerzbank AG- является надежным банком с высоким кредитным рейтингом **Moody's** и рекомендованным банком всем дочерним компаниям Холдинга САФ. Рейтинг агентства **Moody's**- Baa3.

Данные банки являются надежными для размещения депозитов и хранения денежных средств.

Остатки в тыс.руб.:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	18 663	4 450	250
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	182 233	9 147	21 267
Депозитные счета	0	0	15 000
Итого денежные средства и эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	200 896	13 597	36 518



Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	200 896	13 597	36 518
--	------------	--------	--------

В отчете о движении денежных средств в разделе Денежные потоки от текущих операций строка 4119 "прочие поступления" составляет 13 637 тыс. руб - это получение процентов по депозитам.

Строка 4129 прочие платежи составляет 66 190 тыс руб, из них 49 061 тыс. руб - разницы, возникшие при продаже и покупке валюты, 12 894 тыс. руб - НДС, подлежащий к уплате, 4 234 тыс.руб - платежи по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами.

## 9. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован в размере 142 700 руб.

Учредителями Общества являются ООО «САФ-ХОЛЛАНД Чехия» -99,99 (доля владения) и Шарпиот Александр Себастьян-0,01(доля владения).

## 10. Заемные средства.

В 2017-2022 г. Общество привлекало заемные средства компаний:

- САФ-ХОЛЛАНД ГмбХ в размере 400 000 евро. Договор займа от 14.02.2017г. и -ООО «САФ-Холланд Рус». Договор займа от 1.12.2021 Займ связан с реструктуризацией в группе САФ и направлен на закупку импортных комплектующих и запчастей, займ -беспроцентный.

Срок погашения займов:

Договор займа от 14.02.2017г -февраль 2023 года, но предполагается пролонгация Договора еще на один год. Проценты за пользование заемными средствами погашаются вместе с основной суммой займа. За 2022 год начислены проценты за пользование данным займом на сумму 1 102 тыс.руб-4 000 тыс. евро, 2021 год-439 тыс. руб. (4 000 евро);

2020 год-350 тыс. руб. (4030 евро).

Договор займа от 1.12.2021 пролонгирован на один год-погашение 1.12.2023г

Движение по займу с ООО САФ-Холланд Рус:

Краткосрочные займы	Остаток на 1.01.2022, руб.	Погашение, руб.	Увеличение займа, руб.	Остаток на 31.12.2022, руб.
ООО "САФ-ХОЛЛАНД Рус"	15 000 000,00	85 000 000,00	639 000 000,00	569 000 000,00

## 11. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в

бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме *каждого существенного* оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – *Приложение №3 Таблица 7.- «Оценочные обязательства».*

Резерв на гарантийное обслуживание создается для клиентов сегмента OEM (original equipment manufacturer) и рассчитано на основе стандартов бизнеса САФ в процентах от продаж продукции сегмента. На 31.12.2022 резерв на гарантийное обслуживание составил 6 767 тыс.руб.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам в размере 2 790 тыс.руб на 31.12.2022 и 969 тыс. руб на 31.12.2021. (587 тыс. руб. на 31.12.2020 года.)

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается (ПБУ 8/2010, п.24 (ж)), что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

## **12. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

## **13. Раскрытие информации по доходам и расходам общества.**

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб)\*:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2022	2021

<i>Оптовая продажа товаров, в т.ч.</i>	<b>2 085 672</b>	<b>119 249</b>
<i>Продажа OEM(оси)</i>	1 378 302	119 249
<i>Продажа АМ(запчасти)</i>	707 370	-----

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (тыс. руб.) \*:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2022	2021
<i>Себестоимость покупных товаров, в т.ч.</i>	1 513 765	105 553
<i>Себестоимость товаров сегмента OEM</i>	1 168 409	105 553
<i>Себестоимость товаров сегмента АМ</i>	345 356	-----

Выручка, представленная в таблице, это выручка от продажи осей и запчастей SAF-HOLLAND.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица №6. «Затраты на производство».

#### **14. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются свернуто, если имеются однородные доходы и расходы, в т.ч. курсовые разницы. Прочие доходы и расходы в свернутом виде, как они отображаются в Отчете о финансовых результатах приведены ниже:



Прочие доходы в тыс. руб.	2022	2021
Курсовые разницы		6 206
Доходы от сопровождения клиентов	5 237	17 752
Безвозмездно полученные средства	323	
Прочие	3 312	
<b>Итого</b>	<b>8 872</b>	<b>23 958</b>

Прочие расходы	2022	2021
Резервы по сомнительным долгам	(8 740)	0
Курсовые разницы	(320 082)	
Расходы на услуги банков	(4 620)	(455)
Прочие расходы	(4 632)	(25)
<b>Итого</b>	<b>(337 919)</b>	<b>(480)</b>

#### 15. Расчеты по налогу на прибыль

(тыс. руб.)	2022	2021
Прибыль/(убыток) до налогообложения	170 096	26 533
Условный расход(доход) по налогу на прибыль (20%)	(34 019)	(5 306)
Постоянный налоговый (расход)/доход	4 747	1 766
Сумма изменения отложенного налогового обязательства	(10 143)	(4)
Сумма изменения отложенного налогового актива	4 286	(1 292)
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b>(35 129)</b>	<b>(4 836)</b>



## 16. Операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами в 2022 и 2021 годах относятся внутрихолдинговые операции по закупке товаров и получению услуг от материнской компании, а также предоставленные займы. Данные по оборотам со связанными сторонами приведены в таблице ниже.

В структуре владения акциями SAF-HOLLAND GmbH отсутствуют лица, владеющие более 25% от общего количества акций, конечный бенефициар отсутствует.

Виды операций между группами связанных сторон 2022 год: Стоимость показателей по незавершенным на конец года отчетного периода операциям показывается в случае Дебиторской задолженности положительной; кредиторской задолженности отрицательной

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество: SAF-HOLLAND GmbH	- Поставка товаров (запасных частей к автомобилям, оси) - Договор Займа	15 874 тыс.руб. или 2,41% 282 тыс.руб.-0,04%	Кредиторская задолженность: 308 214 тыс. руб. 32 032 тыс. руб.	Сроки расчетов за поставленный товар -90 дней с момента отгрузки со склада поставщика	0	0
Основной управленческий персонал: Генеральный директор	Заработная плата, премии	4 502 тыс. рублей, или 0,68%	0	0	0	0



ООО «Саф-Холланд Рус»	Договор займа	639 000 тыс. руб. или 96,87%	Остаток долга по полученному займу: 569 000 тыс. руб.	0	0
-----------------------	---------------	------------------------------	---	---	---

Виды операций между группами связанных сторон 2021 год:

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество: SAF-HOLLAND GmbH	- Поставка товаров (запасных частей к автомобилям, оси) - Договор Займа - Агентский договор	- 187 483 тыс. руб. или 91.5% - 340 тыс.руб.-1.3%	Кредиторская задолженность: 230 106 тыс. руб. 35 258 тыс. руб.	Сроки расчетов за поставленный товар - 90 дней с момента отгрузки со склада поставщика	0	0
Основной управленческий персонал: Генеральный директор	Заработная плата, премии	2 390 тыс. рублей, или 7,3%	0	0	0	0
ООО «Саф-Холланд Рус»	-Договор займа	15 000 тыс. руб.	Остаток долга по полученному займу: 15 000 тыс. руб.			



В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4 502	2 390
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.		
<b>ИТОГО</b>	<b>4 502</b>	<b>2 390</b>

#### **17. Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства - отсутствуют.

Условные активы – отсутствуют.

#### **18. События, произошедшие после отчетной даты.**

Существенных событий в 2023 году по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

## 19. Управление финансовыми рисками

Управление рисками осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических (правовых) рисков. Финансовые риски включают следующие категории: кредитный, рыночный, географический, риск ликвидности, риск изменения процентных ставок.

Основной целью системы управления финансовыми рисками является установление границ риска, а также обеспечение того, что в случае наступления рисков, эффект от этого будет находиться в установленных пределах.

Управление операционными и юридическими (правовыми) видами риска осуществляется в рамках обеспечения должного функционирования системы внутреннего контроля с целью минимизации операционного и юридического (правового) рисков.

**Кредитный риск.** Компания применяет политику, согласно которой продукция реализуется покупателям, имеющим соответствующую кредитную историю. Компания не имеет существенной концентрации кредитного риска. Некоторым клиентам, которые включают в себя крупных дилеров и заводов по производству прицепной техники, разрешается платить с задержкой, но компания строго следит за тем, чтобы клиент соблюдал требования компании по срокам платежей. Минимальная отсрочка платежа составляет 30 дней и максимальная - 60 дней. Кроме того, Общество использует такой инструмент как страхование торговых кредитов компанией Ойлер Гермес, что сводит риски полного неплатежа со стороны клиентов к минимуму. На основании вышеизложенного несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию различных экономических факторов, руководство компании считает, что существенный риск потерь сверх суммы резерва, признанного в отчетности компании, отсутствует. Кредитное качество торговой дебиторской задолженности, которая не просрочена и не обесценена, может быть оценено, основываясь на внешнем кредитном рейтинге (если таковой имеется) или на информации прошлых лет о просрочках платежей контрагента. Руководствуясь текущей ситуацией и аннулированием кредитных лимитов сегмент бизнеса - продажа запчастей практически перешла на авансовые расчеты с покупателями.

**Рыночный риск.** Включает три типа риска: валютный риск, процентный риск и другие ценовые риски. Компания принимает подверженность рыночным рискам. Рыночные риски возникают из договоров в иностранной валюте, и по активам и обязательствам, приносящих финансовый результат по процентам. Все риски возникают из-за общих систематических и

специфических движений рынка. Руководство устанавливает ограничения на величину риска, который может быть принят, и контролирует это на регулярной основе. Однако использование такого подхода не предотвращает убытки вне этих ограничений в случае более значительных колебаний рынка.

**Валютный риск.** В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения на уровень подверженности рискам по типу валюты и в совокупности. В 2022 году общество понесло значительные курсовые убытки при покупке валюты во время значительных колебаниях курса евро. Причина-расчеты с основным контрагентом осуществляются в евро. А при большой волатильности рынка прогнозирование курсов валют затруднено. Второй сегмент рынка -продажа осевых агрегатов частично перешел на продажу по договорам в рублях, условия продажи крупным покупателям оговариваются индивидуально.

**Риск, связанный с санкциями, введенными из-за специальной военной операции.**

Общество и ее материнская компания не находятся на прямую под санкциями. Но в связи со сложившейся напряженной геополитической обстановкой многие поставщики покинули Российский рынок и не поставляют продукцию, другие неохотно работают с российскими компаниями, опасаясь попасть под действие санкций в будущем.

Данные ограничения 2022 года ставят дополнительные задачи перед обществом по поиску новых поставщиков комплектующих и услуг по перевозке, а также сохранением позиции компании на рынке. Общество предпринимает меры по снижению данного риска.

Генеральный директор

27 января 2023 г.



Слидзевски Эугениуш



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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
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	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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Слидзевски Эугениуш  
(расшифровка подписи)

27 января 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.	-	22 914	-	(22 914)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок питания Lenovo 65W Standard AC Adapter (USB Type-C) Зарядн.устройство	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Док-станция Lenovo ThinkPad USB-C Dock Gen 2	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 (20TD0005RT) Gen 2-ITU 15.6" FHD (1920x1080) IPS AG 250N,i7-1165G7 2.8G	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 (20TD0003RT) E15, 15.6" (1920x1080), i5-1135G7(2.4GHz), 16GB, 512GB SSD,	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0004 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)	5246	за 2022г.	-	122	-	(122)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0005 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0003RT, док-станция, адаптер)	5247	за 2022г.	-	109	-	(109)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0007 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0003RT, док-станция, адаптер)	5248	за 2022г.	-	109	-	(109)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0009 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0003RT, док-станция, адаптер)	5249	за 2022г.	-	109	-	(109)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0011 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0012 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0015 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0016 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место RU-MOS-N0017 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Рабочее место RU-MOS-N0019 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)		за 2022г.		122		(122)	
Офис Челябинск Сити		за 2021г.		-		-	
		за 2022г.		728		(728)	
		за 2021г.		-		-	
Автомобиль Skoda Kodiahq TMBLJ6NSJ8013451 RC-FB21370-3036661		за 2022г.		250		(250)	
		за 2021г.		-		-	
Автомобиль Skoda Kodiahq TMBLJ6NSJ8023920 RC-FB21370-3036830		за 2022г.		250		(250)	
		за 2021г.		-		-	
Офис Васьутинское ш. 24		за 2022г.		1 843		(1 843)	
		за 2021г.		-		-	
Тест-ППА		за 2022г.		18 663		(18 663)	
		за 2021г.		-		-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	22 203	57 871	23 838
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Рководитель \_\_\_\_\_ Слīdzевски Эугениуш  
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-
	5311	за 2021г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	
	5312	за 2021г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Слидзевски Эугениуш  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
27 января 2023 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

  
  
Руководитель  
Слидзевски Эугениуш  
(расшифровка подписи)  
27 января 2023 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва сомнительных долгов	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	136 355	-	94 919	-	-	(8 740)	(133 894)	-	-	X	X	97 380	(8 740)
	5530	за 2021г.	36 202	-	113 438	-	-	-	(13 285)	-	-	-	-	136 355	-
в том числе:	5511	за 2022г.	103 572	-	74 665	-	-	(8 740)	(103 737)	-	-	-	-	74 500	(8 740)
	5531	за 2021г.	21 748	-	91 109	-	-	-	(9 285)	-	-	-	-	103 572	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	706	-	1 025	-	-	-	(294)	-	-	-	-	1 437	-
	5532	за 2021г.	1 282	-	330	-	-	-	(906)	-	-	-	-	706	-
Прочая	5513	за 2022г.	32 077	-	19 229	-	-	-	(29 863)	-	-	-	-	21 443	-
	5533	за 2021г.	13 172	-	21 999	-	-	-	(3 094)	-	-	-	-	32 077	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	136 355	-	94 919	-	-	-	(133 894)	-	X	-	-	97 380	(8 740)
	5520	за 2021г.	36 202	-	113 438	-	-	-	(13 285)	-	X	-	-	136 355	-



## 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	учтенная по условиям договора
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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления		погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	37 669	-	-	-	-	(37 669)	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	37 669	-	-	-	-	(37 669)	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	285 798	666 323	1 103	(297 403)	-	-	-	655 821
	5580	за 2021г.	96 917	204 674	439	(53 900)	-	37 669	-	285 798
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	235 306	31 335	-	(213 893)	-	-	-	52 748
	5581	за 2021г.	96 744	154 985	-	(16 422)	-	-	-	235 306
авансы полученные	5562	за 2022г.	3	(426)	-	(3)	-	-	-	(426)
	5582	за 2021г.	-	3	-	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3	3	1	(509)	-	-	-	(502)
	5583	за 2021г.	82	-	-	(79)	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	50 258	634 672	1 102	(85 000)	-	-	-	601 032
	5585	за 2021г.	-	48 628	439	(36 477)	-	37 669	-	50 258
прочая	5566	за 2022г.	228	739	-	2 002	-	-	-	2 969
	5586	за 2021г.	91	1 058	-	(922)	-	-	-	228
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	285 798	666 323	1 103	(297 403)	-	X	-	655 821
	5570	за 2021г.	134 413	204 674	439	(53 900)	-	X	-	285 798

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  
(подпись)


Слидзевски Эугениуш  
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 514 495	105 569
Расходы на оплату труда	5620	26 571	4 200
Отчисления на социальные нужды	5630	5 967	452
Амортизация	5640	5 361	1 112
Прочие затраты	5650	32 411	4 524
Итого по элементам	5660	1 584 805	115 857
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	1 584 805	115 857

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



Руководитель

(подпись)

Слидзевски Эугениуш

(расшифровка подписи)

27 января 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	969	14 612	(1 113)	-	14 468

  
руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Слидзевски Эугениуш  
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.