

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г и отчету о финансовых результатах
за 2022 г.**

1. Информация об организации

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «СибАвтоСервис плюс»

ИНН, КПП, ОГРН организации 5406179703/540601001/ 1025402459290

Место нахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Октябрьская, д.45

Директор Беседин Артур Викторович

Главный бухгалтер Ваганова Елена Викторовна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2 человека.

1.1. Данные об уставном капитале организации

Размер уставного капитала организации 10 000,00 рублей

Состав участников:

1. Закурский С.Л.	24,5%
2. Айзикович О.М.	17,0%
3. Василевецкий Я.М.	17,0%
4. Ямпольский А.В.	15,0%
5. Гареева И.В.	15,0%
6. Диденко Л.В.	11,5%

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за предшествующий год и распределения чистой прибыли: дивиденды не начислялись и выплачивались.

1.2. Основные виды деятельности организации.

Общество имеет в собственности 5 автозаправочных комплексов, который сдаются в аренду. Выручка за 2022 год составила 14 512,7 тыс. руб.

2. Сведения об отчетности

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации представлена в табличном виде.

3. В 2022 году организация применяла установленные законодательством РФ Правила бухгалтерского учета.

4. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

- Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», имеющие стоимость более 40 тыс. руб. за единицу.

- Способ амортизации основных средств - линейный.
- МПЗ оцениваются при выбытии по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
- Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5. Выручка признается методом начисления.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022г все основные средства, учитываемые в бухгалтерском учете, предоставлены в аренду на основании договоров аренды.

Первоначальная стоимость объектов основных средств на 31.12.2022 г составила 98 252,9 т. руб.; сумма начисленной амортизации – 36 622,1 т. руб.

В бухгалтерском учете учитываются объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки первоначальной стоимостью 7 222,2 т.руб.

4. Заемные средства

Заемных средств нет.

5. Сведения о связанных сторонах

1. Связанные стороны по состоянию на 31.12.2022 г

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Объем операций за 2022г. (в руб. /и %)	Форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2022 операциям
Закурский С.Л.	Конечный бенефициар	-	-	-	-

2. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 г. составило: 2 349,0 т.руб.(оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет за 2022 г., составила 537 328 руб.

В 2022 г. в бухгалтерском учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на

прибыль» не применялось.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО «СибАвтоСервис плюс» **нет**.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в 2022 году созданы и отражены по счету 96 «Резерв на оплату отпусков».

Условный обязательства и условные активы, неотражение которых могло бы оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности ООО «СибАвтоСервис плюс», отсутствуют.

9. Операции по прекращаемой деятельности

В 2022 году у ООО «СибАвтоСервис плюс» прекращаемая деятельность отсутствует.

10. Выданные обеспечения

По состоянию на 31.12.2022 г ООО «СибАвтоСервис плюс» является поручителем в пользу ООО «СК Июль» по договору поручительства № 8047.03-21/093-ЗП от 18.08.2021 г.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2022 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке 4129 «Прочие платежи».

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм налога на доходы физических лиц и страховых взносов.

12. Риски хозяйственной деятельности

ООО «СибАвтоСервис плюс» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, Общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает

политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относятся:

- изменение налогового, земельного законодательства;
- изменения в сфере учета и регистрации недвижимого имущества (проведение технической инвентаризации, регистрация объектов недвижимости в государственных органах).

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности общества: изменения, касающиеся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) Общества.

Так как деятельность Общества связан со сдачей в аренду опасных объектов, то возможен риск гибели имущества в связи со стихийными бедствиями и другими форс-мажорными обстоятельствами. Вместе с тем все объекты недвижимости, принадлежащие Обществу, застрахованы в страховых компаниях.

Руководитель
организации



/ А.В.Беседин /

16.03.2023г.

**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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обес- ценения
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	
Нематериальные активы —	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()
всего	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()
И т. д.				()		()		()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего				
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т. д.				

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴ _____	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И Т. Д.				

[illegible]

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 20 ____ г. ¹			()	()
в том числе:	5170	за 20 ____ г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()
		за 20 ____ г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()
и т. д.		за 20 ____ г. ²			()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()
в том числе:	5190	за 20 ____ г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()
		за 20 ____ г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()
и т. д.		за 20 ____ г. ²			()	()

2. Основные средства

[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	5240	за 20 22 г. ¹			()	()	
	5250	за 20 22 г. ²			()	()	
В том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
И т. д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г. ¹	за 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т. д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
И т. д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	202350,4	202350,4	202350,4
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			

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320			
В том числе:				
(группы, виды)				
и т. д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325			
В том числе:				
(группы, виды)				
и т. д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы — всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	()		()		х	0	()
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	0	()		()		х	0	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()				()
(группа, вид)		за 20 ____ г. ¹		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()				()
(группа, вид)		за 20 ____ г. ¹		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()				()
и т. д.				()		()				()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т. д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т. д.				

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, ⁸ операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸	погашение	списание на финан- совый результат ⁸	восстано- ление резерва				
Дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 22 г. ¹	5503	()	36522			36374	()		()	5651	()
	5521	за 20 г. ²		()					()		()		()
в т.ч. Покупатели		за 20 22 г. ¹	3298	()	20458			20838	()		()	2918	()
		за 20 22 г. ²											
Налоги			1300	()	8099			8041	()		()	1358	()
Расчеты по соц страх		за 20 22 г. ¹	38	()	289			314	()		()	13	()
Прочие дебиторы			850	()	0			0	()		()	850	()
Поставщики			17		7676			7181				512	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 22 г. ¹	64560	()	39483			44761	()			59282	()
	5530	за 20 22 г. ²	45055	()	13900			1500	()			57455	()
Поставщики		за 20 22 г. ¹	18300	()	8418			26238	()			480	()
Покупатели		за 20 22 г. ²	0	()	6975			6908	()			67	()
Оплата труда		за 20 22 г. ¹	630	()	1801			2056	()			375	()
Расчеты по соц страхованию		2022	0	()	289			289	()			0	()
Налоги		2022	575		8100			7770				905	
Итого	5500	за 20 г. ¹		()					()		x		()
	5520	за 20 г. ²		()				()	()		x		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1350		1350		1400	
В том числе:							
(вид)							
И т. Д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность
Кредиторская задолженность —	5551	за 20 ____ г. ¹						()
Всего	5571	за 20 ____ г. ²						()
В том числе:		за 20 ____ г. ¹						()
(вид)		за 20 ____ г. ²						()
И т. Д.								()
Краткосрочная кредиторская задолженность —	5560	за 20 ____ г. ¹						()
Всего	5580	за 20 ____ г. ²						()
В том числе:		за 20 ____ г. ¹						()
(вид)		за 20 ____ г. ²						()
И т. Д.								()
Итого	5550	за 20 ____ г. ¹						()
	5570	за 20 ____ г. ²						()

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
И Т. Д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	2283,6	2120,6
Расходы на оплату труда	5620	1806,7	1949,7
Отчисления на социальные нужды	5630	313	392,5
Амортизация	5640	3044,2	2975
Прочие затраты	5650	59,8	46,4
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7507,3	7484,2

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700					
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (вид оценочного обязательства)		168	168	168		168
(вид оценочного обязательства)						
И Т. Д.						

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
И Т. Д.				
Выданные — всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
И Т. Д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г. ¹		за 20 ____ г. ²
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	20 ____ г. ¹			На конец года
	20 ____ г. ²			
в том числе:	5910			
	5920			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			
	20 ____ г. ²			
и т. д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Директор ООО «СидАвтомСервис Инвес»
Бессонин А.А.

16.02.2023