

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО ПКП «Антонина» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью производственно-коммерческое предприятие «Антонина».

Краткое наименование Общества: ООО ПКП «Антонина».

Местонахождение: Россия, Тульская обл., г.о город Тула ул. Октябрьская, зд. 308, литер В, 2 этаж, помещ. 14

ОГРН: 1074632015391

Участники Общества:

- АО «Тулаавтосервис » ИНН 7107003230;

В связи с возросшей геополитической напряженностью, Общество приняло решение о применении п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны». По мнению Общества раскрытие информации о конечном бенефициаре может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Бенефициары Общества:

Наименование участника	Вид участия в УК	Гражданство, ИНН	Место регистрации
АО «Тулаавтосервис»	100,00%	ИНН 7107003230	300012 г. Тула ул. Рязанцева, 7, помещение 6

Участие ООО ПКП «Антонина» в других организациях (Доля в УК):

Наименование дочерних предприятий	ОГРН	Основания для признания
ООО «Карлайн»	1074632015512	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «Реноме»	1034637027072	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «Автомир»	1024600942508	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «АВТОПАРТНЕР»	1074632015391	ООО ПКП «Антонина» - 20 % уставного капитала
ООО «Имидж-Авто»	1044637017853	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО ТД «Автоцентр Южный»	1064632048216	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «Немецкие автомобили»	1064632048194	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «Чешские автомобили»	1074632004853	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «АВТОПРЕМИУМ»	1084632010836	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «Парк»	1114632007808	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «АвтоСтиль»	1144632005935	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО «АвтоТрейд»	1144632009323	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала
ООО "КомТранс Курск"	1204600001935	ООО ПКП «Антонина» - 5 % уставного капитала

Среднесписочная численность: на 31.12.2022 – 50 чел., на 31.12.2021 – 133 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и допущении непрерывности деятельности Общества. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствовали.

Основной вид деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Состав членов исполнительных органов: Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице Генерального директора Матрюкова Олега Борисовича

Основные способы ведения учета и отчетности (учетная политика), имеющие существенное значение при бухгалтерском учете и формировании бухгалтерской отчетности Общества:

- в 2022 году существенных изменений в учетной политике Общества нет;
- допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, не осуществлялись при подготовке учетной политики;
- амортизация осуществляется линейным способом;
- лимит стоимости основных средств: 100 000 руб.;
- переоценка основных средств не производится;
- способ списания материально-производственных запасов: способ ФИФО;
- краткое описание подхода к формированию оценочных резервов:

в соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском учете Общество формирует резервы:

- по сомнительным долгам: Создается по дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, на основе аналитических и финансовых расчетов, которые производятся комиссией, назначенной по приказу руководителя;
- под снижением стоимости материальных ценностей: Создается на конец отчетного года за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости по каждой единице МПЗ;
- на оплату предстоящих отпусков работников: Создается на конец отчетного года суммированием резервов по каждому сотруднику Общества, рассчитанных по следующей формуле:

$$\begin{array}{c} \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \end{array} \times \begin{array}{c} \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{зарплаток} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \end{array} \times \left(1 + \begin{array}{c} \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \end{array} / 100\% \right)$$

2. Финансово-хозяйственная деятельность

2.1. Основные средства

2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	440 222	(136 456)	1 656	(10 408)	2 657	(15 757)	-	-	-	431 470	(149 556)
	5210	за 2021г.	327 312	(137 718)	126 331	(7 943)	7 943	(12 190)	-	-	-	442 564	(141 656)

в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	3 078	(1 566)	-	(448)	448	(438)	-	-	-	2 630	(1 556)
	5211	за 2021г.	3 805	(2 321)	264	(151)	151	(327)	-	-	-	3 918	(2 498)
Сооружения	5202	за 2022г.	38 362	(25 287)	622	(195)	163	(2 852)	-	-	-	38 789	(27 976)
	5212	за 2021г.	38 550	(24 014)	(71)	-	-	(2 456)	-	-	-	38 480	(26 160)
Земельные участки	5203	за 2022г.	62 210	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-	58 710	-
	5213	за 2021г.	56 521	-	5 689	-	-	-	-	-	-	62 210	-
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	2 154	(852)	1 034	(195)	164	(273)	-	-	-	2 992	(960)
	5214	за 2021г.	1 684	(892)	821	(102)	102	(181)	-	-	-	2 403	(972)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	57	(19)	-	(57)	24	(5)	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	238	(72)	224	-	-	(105)	-	-	-	462	(177)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	8 914	(2 432)	-	(5 823)	1 669	(175)	-	-	-	3 091	(938)
	5216	за 2021г.	12 132	(11 760)	4 475	(7 609)	7 609	(788)	-	-	-	8 999	(4 938)
Здания	5207	за 2022г.	325 258	(106 111)	-	-	-	(12 014)	-	-	-	325 258	(118 125)
	5217	за 2021г.	213 465	(97 980)	114 928	-	-	(8 269)	-	-	-	325 258	(106 249)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022г.	189	(189)	-	(189)	189	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	916	(680)	-	(82)	82	(65)	-	-	-	834	(662)
Учтено в составе	5220	за 2022г.	610 046	(268 853)	3 095	-	-	(24 625)	-	-	-	613 141	(293 478)

доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	600 779	(247 826)	6 470	-	-	(22 860)	-	-	-	610 384	(270 686)
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	608 212	(268 246)	3 095	-	-	(24 159)	-	-	-	611 307	(292 404)
	5231	за 2021г.	599 505	(247 664)	5 572	-	-	(22 319)	-	-	-	608 212	(269 983)
Другие виды основных средств	5222	за 2022г.	1 042	(333)	-	-	-	(338)	-	-	-	1 042	(671)
	5232	за 2021г.	282	15	898	-	-	(358)	-	-	-	1 180	(374)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2022г.	606	(119)	-	-	-	(119)	-	-	-	606	(238)
	5233	за 2021г.	697	-	-	-	-	(137)	-	-	-	697	(137)
Сооружения	5224	за 2022г.	186	(155)	-	-	-	(9)	-	-	-	186	(165)
	5234	за 2021г.	186	(146)	-	-	-	(9)	-	-	-	186	(155)
Офисное оборудование	5225	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2021г.	109	-	-	-	-	(36)	-	-	-	109	(36)

2.1.2. 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	5240	за 2022г.	622	4533	-	(4750)	405

незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2021г.	42113	91313	(4)	(132800)	622
--	------	-----------	-------	-------	-----	----------	-----

2.1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5280	908 882	905 787	784 618

2.1.4. Раскрытие информации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 ФСБУ 26/2020

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020- альтернативный и ФСБУ 26/2020- перспективный. тыс руб

Счета учета	Наименование показателей	на конец 2021	на начало 2022	Изменения, отраженные в отчете о финансовых результатах и отчете об изменении капитала
	АКТИВ			
01-02	Основные средства сч 01-сч 02	301 529	304 389	2860
09	Отложенные налоговые активы сч 09	0	0	
03-02.02	Доходные вложения в материальные ценности	339 697	341 193	1495
	ПАССИВ			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сч 84	151 943	156 298	4355
77	Отложенные налоговые обязательства сч 77	0	0	

2.2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	13 691	-	13 691	3 925	(16 311)	-	-	X	1 305	-	1 305
	5420	за 2021г.	2 437	-	2 437	118 881	(107 628)	-	-	X	13 691	-	13 691
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 340	-	1 340	2 820	(2 856)	-	-	-	1 305	-	1 305
	5421	за 2021г.	2 437	-	2 437	51 174	(52 271)	-	-	76	1 340	-	1 340
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	12 351	-	12 351	1 105	(13 455)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	12 351	-	-	-	-	12 351	-	12 351
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	72	(72)	-	-	-	-	-	-
Затраты в	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

незавершенном производстве	5425	за 2021г.	-	-	-	55 285	(55 285)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.1 Согласно ФСБУ 5 / 2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Дебиторская задолженность по суммам авансов выданных под поставки МПЗ (материалов, товаров и пр.)

Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма	Дата погашения задолженности	МПЗ
ООО «РН - КАРТ»	7743529527	26.12.22	30	30.01.23	товары (ГСМ)
Леруа Мерлен Восток ООО	5029069967	06.12.22	12	20.01.23	товары (материалы)
ИТОГО			42		

2.3. Дебиторская, кредиторская задолженность и заемные обязательства

2.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	56 260	-	2 695	-	(32 029)	-	-	-	26 927	(17 631)
	5530	за 2021г.	48 742	-	18 887	-	(13 498)	-	520	1 608	56 260	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	29 386	-	47	-	(29 242)	-	-	-	191	-
	5531	за 2021г.	12 615	-	17 295	-	(525)	-	-	-	29 386	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	788	-	125	-	(699)	-	-	-	214	-
	5532	за 2021г.	1 744	-	384	-	(1 340)	-	-	-	788	-
Прочая	5513	за 2022г.	26 086	-	2 523	-	(2 088)	-	-	-	26 521	(17 631)
	5533	за 2021г.	34 382	-	1 208	-	11 633	-	520	1 608	26 086	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	56 260	-	2 695	-	(32 029)	-	X	-	26 927	(17 631)
	5520	за 2021г.	48 742	-	18 887	-	(13 498)	-	X	520	1 608	56 260

2.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период				
				поступление	выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	366 907	127 085	-	(401 149)	-	-	-	-	92 843
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	92 843	-	-	(92 843)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	366 907	127 085	-	(401 149)	-	-	-	-	92 843
прочая	5554	за 2022г.	410	949	-	(410)	-	-	-	-	949
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	635 977	294 109	79 320	(448 160)	-	-	-	-	561 246
	5580	за 2021г.	237 588	1 019 040	49 565	(672 343)	-	-	520	1 608	635 977

в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 185	107	-	(1 302)	-	-	-	-	-	991
	5581	за 2021г.	1 625	1 089	-	(529)	-	-	-	-	-	2 185
авансы полученные	5562	за 2022г.	165	4	-	(165)	-	-	-	-	-	4
	5582	за 2021г.	67	100	-	(1)	-	-	-	-	-	165
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	19 266	691	1	(4 638)	-	-	-	-	-	15 320
	5583	за 2021г.	14 916	6 124	8	(3 901)	-	-	520	1 600	-	19 267
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	8 310	73 500	152	(81 962)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	611 647	293 066	79 319	(439 688)	-	-	-	-	-	544 344
	5585	за 2021г.	212 589	935 515	49 405	(585 862)	-	-	-	-	-	611 647
прочая	5566	за 2022г.	2 714	240	-	(2 366)	-	-	-	-	-	588
	5586	за 2021г.	81	2 712	-	(88)	-	-	-	-	9	2 714
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	635 977	294 109	79 320	(448 160)	-	X	-	-	-	561 246
	5570	за 2021г.	604 495	1 146 125	49 565	(1 073 492)	-	X	520	1 608	-	728820

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Проценты по заемным обязательствам были включены в состав прочих расходов, так как полученные займы и кредиты не использовались с инвестиционной целью.

2.4. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	2 009	-	-	-	-	-	-	2 009	-
	5311	за 2021г.	2 109	-	10	(110)	-	-	-	2 009	-
в том числе: доли	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	2 009	-
	5312	за 2021г.	2 109	-	10	(110)	-	-	-	2 009	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	185 922	-	189 170	(1 869 783)	-	-	-	205 309	-
	5315	за 2021г.	72 815	-	387 212	(274 105)	-	-	-	185 922	-
в том числе: предоставленные	5306	за 2022г.	15 922	-	486 900	(297 513)	-	-	-	205 309	-

займы	5316	за 2021г.	72 815	-	214 212	(271 105)	-	-	15 922	-
депозит	5307	за 2022г.	170 000	-	1 402 270	(1 572 270)	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	173 000	(3 000)	-	-	170 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	187 931	-	189 170	(1 869 783)	-	-	207 318	-
	5310	за 2021г.	74 924	-	387 222	(274 215)	-	-	187 931	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют на все отчетные даты.

2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы, обеспечение

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков. На конец отчетного года Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства. Сумма оценочного обязательства уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 053	3 003	(3 053)	-	3 003
в том числе:						
оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	3 053	3 003	(3 053)	-	3 003

Поручительство (тыс.руб.):

№ п/п	Банк	номер и дата договора поручительства	Заемщик	Дата погашения	Объем обеспечиваемого требования (руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7
1	ПАО ВТБ Банк	№ ДП25-ЦВ-725950/2022/00004 от 30.09.2022	АО "Тулаавтосервис"	06.02.2030	3 320 000 000,00	3 320 000 000,00
2	ПАО ВТБ Банк	№ ДП31-ЦВ-725950/2022/00058 от 26.10..2022	ООО "КОРС Новомосковск"	25.09.2025	281 000 000	280 961 420
3	ПАО ВТБ Банк	№ ДП31-ЦВ-725950/2022/00059 от 26.10..2022	ООО "Автошадт-Сервис"	25.09.2025	100 000 000	23 102 000
4	ПАО ВТБ Банк	№ ДП31-ЦВ-725950/2022/00061 от 23.11.2022	ООО "Автостиль"	22.11.2025	70 000 000	11 406 640
5	ПАО ВТБ Банк	№ ДП31-ЦВ-725950/2022/00064 от 25.11.2022	ООО "АвтоТрейд"	24.11.2025	70 000 000	13 425 000
6	ПАО ВТБ Банк	№ ДП29-ЦВ-725950/2022/00065 от 25.11.2022	ООО "Автопартнер"	24.11.2025	100 000 000	51 221 200
7	ПАО ВТБ Банк	№ ДП29-ЦВ-725950/2022/00066 от 28.11.2022	ООО "Имидж-Авто"	27.11.2025	50 000 000	48 505 000
8	ПАО ВТБ Банк	№ ДП29-ЦВ-725950/2022/00070 от 30.11.2022	ООО "Карлайн"	29.11.2025	50 000 000	0
9	ПАО ВТБ Банк	№ ДП29-ЦВ-725950/2022/00071 от 02.12.2022	ООО "Чешские автомобили"	01.12.2025	50 000 000	1 992 000
10	ПАО ВТБ Банк	№ ДП31-ЦВ-725950/2022/00068 от 02.12.2022	ООО "ПАРК"	01.12.2025	85 000 000	0
11	ПАО ВТБ Банк	№ ДП31-ЦВ-725950/2022/00069 от 02.12.2022	ООО "КомТрансКурск"	01.12.2025	70 000 000	0
12	Банк ВТБ (ПАО)	№ДП31-ЦВ-725950/2022/00062 от 01.12.2022 г.	ООО "Немецкие автомобили"	30.11.2025	50 000 000	0

2.6. Доходы и расходы

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность заказчика согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 18.1. ПБУ 9/99)

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Продажа товара (а/м и оборудование)	32 704	0
2	Аренда	294 847	289 322
3	Производство общестроительных работ	0	59 726
4	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	8 095	25 221
	Итого доходов от обычных видов деятельности	335 646	374 269

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
1	Прочая реализация	3383	4251
2	Реализация основных средств	9082	6474
3	Списание кредиторской задолженности	14	0
4	Прочие	204	293
	Итого доходов от обычных видов деятельности	12683	11018

Затраты на производство (тыс. Руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 889	6 991
Расходы на оплату труда	5620	33 602	82 850
Отчисления на социальные нужды	5630	6 855	14 989
Амортизация	5640	40 382	35 050
Прочие затраты	5650	41 724	96 470
Итого по элементам	5660	124 452	236 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 455	-
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	137 908	236 350

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 21.1. ПБУ 10/99)
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021г.
----------	--------------	--------	--------

1	Себестоимость реализации товара	13455	0
2	Производство общестроительных работ		55285
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя		
	Итого расходов от обычных видов деятельности	13455	55285

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Благотворительность	2062	13127
Услуги банковские	98	279
Прочие (в т.ч. прибыль/убыток прошлых лет)	141	2908
Итого прочих расходов	2301	16314

3. Прочие условные обязательства

У Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика.

4.Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества (п.1 Пояснения);
- единоличный исполнительный орган Общества – ООО «КОРС ГРУПП»;
- другие связанные стороны (аффилированные лица, находящиеся под единым контролем)

Данные об операциях с компаниями под общим контролем

Содержание операции	Остаток на начало года		Обороты по операциям с аффилированными лицами		Остаток на конец года	
Получено займов	0	600 000	370 686	293 066	0	522 380
Начислено процентов по полученным займам	0	567	57 343	78 740	0	21 964
Приобретено товаров, работ, услуг		88	882	794	0	0
Реализовано товаров, работ, услуг	12 519	0	624 880	637 309	90	0

5. Формирование отчета о движении денежных средств

Сальдо на начало и конец отчетного года Отчета о движении денежных средств соответствует данным стр. 1250 Бухгалтерского баланса на соответствующие даты и составляют:

Счета учета	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2022
50	24	9
51	743	29
55	170000	0
57	0	0
Итого	170767	38

6. Оценка рисков и события после отчетной даты.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, а также обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Общество имеет кредитные обязательства с установленным размером процентной ставки:

- ключевая ставка банка России (ВТБ) увеличенная на 2,25.

Затраты общества по обслуживанию кредитов изменяются соответственно росту (снижению) ключевой ставки.

Руководство общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

Общество имеет привлеченные займы, по которым в случае ключевой ставки банка России, руководство оценивает так же вероятность увеличения ставки по процентам, установленной при заключении договора.

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение внешнеполитической ситуации может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Отраслевые риски

На показатели стоимости и доходности бизнеса влияет отпускные цены производителей, а также ценовая конкуренция продавцов аналогичного товара и услуг.

Негативные отраслевые риски Общество компенсирует гибкой маркетинговой политикой и увеличением реализации товаров, работ и услуг с высокой добавленной стоимостью и максимально востребованных рынком, улучшением качества обслуживания покупателей и заказчиков.

Финансовые риски

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок

Общество использует банковские и иные заемные средства, в связи с этим на его деятельность оказывает влияние риск изменения процентных ставок.

Повышение общего уровня процентных ставок может отрицательно повлиять на финансовое состояние Общества.

Влияние инфляции и предполагаемые действия по уменьшению указанного риска:

Увеличение темпов роста инфляции может привести к увеличению затрат Общества, и как следствие, падению рентабельности в случае, если цены на товары и услуги не вырастут пропорционально величине инфляции.

Управление рисками

Управление рисками общества реализуется посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением бюджетной дисциплины; установленных правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

Руководство общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение общества. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы Общество оценивает, как умеренную. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности общества в создавшихся условиях.

Г

е
н
е
р
а
л
ь
н
ы
й

д
и
р
е
к
т
о
р

о
о
о

«