

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год
ООО «СП»**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ:

1.1 Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Сахалин Пневматикс»

Государственная регистрация:

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 12165000004753

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица – ИНН 6501316133 КПП 650101001

Местонахождение: 693008, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Пограничная, строение 82А офис 4

Уставный капитал Общества – 10000,00

Состав участников Общества приведен в таблице.

Участник	Количество долей	Номинальная стоимость, руб.
Мицук Ольга Арнольдовна	75	7500,00
Распутняк Алла Ташкенбаевна	25	2500,00

Конечный бенефициарный владелец – Мицук Ольга Арнольдовна

Основными видами деятельности являются – ОКВЭД

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

33.12 Ремонт машин и оборудования;

46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенные в другие группировки

Численность работников Общества: среднесписочная численность 2021г. – 0 чел. 2022г. – 6 чел.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах:

Управляющим является: Индивидуальный предприниматель Мицук Владимир Валентинович

Протокол №1 от 06.10.2021г.

2. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

2.1 Выданные и полученные обеспечения обязательств – поручительство по договорам: на 31.12.2022г. отсутствуют.

2.2 Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2022 г. приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование организации, физического лица	Договор	Вид операций	Объем операций (с НДС)		Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом
			Начислено	Оплачено	
Мицук Ольга Арнольдовна, акционер 75,0%			0	0	0

2.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

За отчетный период вознаграждение управленческому персоналу

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022г.:

Заработная плата – 693,4тыс. руб.;

Обязательные страховые взносы в ПФР, ОМС, ФСС и НС – 36,8 тыс. руб.

2.4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

2.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

2.6. Государственная помощь

В 2022 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

2.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение какого-либо вида деятельности.

2.8. Информация по сегментам

Общество не осуществляет выделение сегментов и не обособляет информацию о части деятельности по отдельным направлениям ее деятельности.

2.9. Информация о судебных разбирательствах (истец, ответчик) в 2022г. отсутствует.

2.10. Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.

Общество намерено в обозримом будущем продолжать финансово-хозяйственную деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства. В 2022г. к Обществу было присоединено выделенное из общества АО «Зональное» общество ООО «Инвест-Пневматик» без изменения его основной деятельности.

2.11 Собственные основные средства.

Счет 01

1. Земельные участки

Выписка из Единого государственного реестр недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, выданной Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии Сахалинской области от 26.04.2022г.

Кадастровый номер 65:01:0105002:31

2. Административное здание с торговым залом и мастерскими автосервиса
Выписка из Единого государственного реестр недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, выданной Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии Сахалинской области от 26.04.2022г.

Кадастровый номер 65:01:0105002

2.12 Лизинг на балансе лизингополучателя ООО «СП» отсутствует.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Управляющим.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программных комплексов 1: С Предприятие, Зарплата и управление персоналом

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

3.3. Инвентаризация активов и обязательств

Сроки проведения «30» ноября 2022г.,

3.4. Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится

3.5. Финансовые вложения

На 31.12.2022г. отсутствуют.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения, в разрезе субсчетов. Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы в бухгалтерском учете формируются по методу начисления и подразделяются на элементы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

3.8. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности формируется по видам дебиторов: поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики, работники, бюджет, внебюджетные фонды и др.

3.10. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов полученные Обществом подразделяется на краткосрочные (на срок до 12 месяцев) кредиты и займы и долгосрочные (на срок более 12 месяцев). Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы формируются обособленно на соответствующих счетах.

3.11. Доходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, оказанных услуг, выполненных работ. Обществом принят порядок признания выручки – методом начисления. При оказании услуг, выполнении работ, когда начальный и конечный сроки оказания услуг приходятся на разные отчетные периоды, в бухгалтерском учете выручка признается на дату подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг, выполненных работ.

3.13 Система налогообложения. Общая

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

4.2. Основные средства:

на 01.01.2022г. -0 тыс. руб.;

на 31.12.2022г. – 32 136 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения:

на 01.01.2022г. -0 тыс. руб.;

на 31.12.2022г. -0 тыс. руб.

4.4. Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией, с распределением по видам: сырье и материалы, товары.

На конец отчетного года МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе по методу средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. В залог материально-производственные запасы не передаются.

Наличие и движение запасов: запасы в залоге в Обществе отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (по строке 1230 «Дебиторская задолженность») учитываются задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, включая задолженность работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 19 октября 2021г.
Дебиторская задолженность	1230	6 111	0

Информация о крупнейших дебиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность», представлена в таблице:

Крупнейшие дебиторы в составе дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование	Счет	Сальдо на 31.12.2022
Shanghai Compressor Service Co.,Ltd.	60	1880
АО «Зональное»	60,62	1692
ФНС по Сахалинской области	68	1304
Hubei Teweite Power Technology Co., Ltd	60	463
Итого		5339

Капитал

4.6.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек

Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами. Задолженности нет.

4.6.2. Добавочный капитал при наличии.

Добавочный капитал не формировался в 2022 году

4.6.3. Резервный капитал при наличии.

Резервный капитал не формируется.

4.6.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 19 октября 2021г.
84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	38567	0
84.01		39 547	0
84.02		980	0

4.6. Кредиты и займы

4.7. Кредиторская задолженность

Прочие обязательства по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса не формируются в бухгалтерском учете.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Краткосрочная кредиторская задолженность.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 19 октября 2021г.
Кредиторская задолженность	1520	3 298	0

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности:

В составе кредиторской задолженности учитываются задолженность перед поставщиками, подрядчиками, по авансам, полученным от покупателей, заказчиков, задолженность по налогам и взносам, прочая задолженность, включая задолженность организации перед работниками по оплате труда и прочим выплатам. По характеру кредиторская задолженность определена как краткосрочная.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице:

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование	Счет	Сальдо на 31.12.2022
ООО «СтройГазКомплект»	62	1852
ООО Аттестационный центр «Островной»	62	987
АО "Специализированное управление №7 Ремонт и Турбомонтаж"	62	106
Итого		2945

4.8. Прочие обязательства

Общество не имеет прочих обязательств.

4.9. Доходы будущих периодов

У Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

4.11. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка, без НДС	25 606	0
в том числе:		
ОКВЭД 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин	25 606	0

4.12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице (Пояснения 6. Затраты на производство) в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты, включая стоимость материальных ценностей и приобретение работ и услуг производственного характера;

- расходы на оплату труда, включают все начисления работникам, предусмотренные трудовыми договорами, включая признанные оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков;

- отчисления на социальные нужды, включают страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленных на оплату труда работников, суммы признанных оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков, в части обязательств об уплате страховых взносов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
	13 858	0

Коммерческие расходы

Строка 2210

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Коммерческие расходы:	10830	0
материальные расходы	1153	0
расходы на оплату труда	5134	0
отчисления на социальные нужды	951	0
прочие затраты	3592	0

4.13. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице.

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	40	36		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств				
Курсовые разницы	54	275		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		240		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	85	71		
Прочие доходы (расходы) «Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации»	(30)			
Прочие внереализационные доходы (расходы) «Налоги и сборы»		2		
Прочие внереализационные доходы (расходы) «Расходы на услуги банков»		257		

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные доходы (расходы) «Не уменьшающие налогооблагаемую базу»		100		
Проценты к получению (уплате)		1051		
Итого	149	2032	0	0

4.14. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 Отчета о финансовых результатах) – за 2022 год – чистый убыток 981 тыс. руб. - определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

4.15. Чистая прибыль (убыток) к распределению

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 г. (стр. 1370 Бух. баланса)	38567
в том числе - нераспределенная прибыль за 2022 г.	38567



«10 марта» 2023 г.

Мицук В.В.