

**Общество с ограниченной ответственностью
«Гарретт транспортэйшн системз»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2022 год**

I.	Общие сведения	8
1.	Информация об Обществе.....	8
2.	Сведения об учетной политике	9
3.	Основа составления	9
4.	Применимость допущения непрерывности деятельности	9
5.	Оборотные и внеоборотные активы и обязательства	9
6.	Основные средства	10
7.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
8.	Учет доходов.....	11
9.	Учет расходов	11
10.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	12
11.	Учет налога на прибыль	12
12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
13.	Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.....	13
II.	Раскрытие существенных показателей	14
1.	Основные средства	14
2.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
3.	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы.....	14
4.	Капитал.....	15
5.	Долгосрочные обязательства	15
6.	Доходы от обычных видов деятельности.....	15
7.	Расходы от обычных видов деятельности.....	15
8.	Проценты к уплате	16
9.	Прочие доходы	17
10.	Прочие расходы.....	17
11.	Расчеты по налогу на прибыль	17
12.	Оценочные обязательства	18
13.	Расчеты со связными сторонами	18
14.	Условные обязательства и условные активы	18
15.	События, произошедшие после 31 декабря 2022 года.....	18
16.	Чистые активы общества	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гарретт транспортейшн системз» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс.рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Гарретт транспортейшн системз» (далее ООО «Гарретт транспортейшн системз», далее по тексту Общество или Компания) было образовано 18.06.2018 ,ОГРН 11877465761

Адрес (место нахождения) Общества: 119311, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Вернадского, дом 6, помещение ХС1, комната 58Б, раб. место 4.

По данному адресу Общество арендует помещение у ООО «Западная плаза» номер договора № MOS/KR/014/2021 от 12.03.2021 , срок договора по 29.06.2022 включительно.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности общества – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года с момента регистрации 18.06.2018 и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Учредителями Общества являются:

- 1) «ФРИКШН МАТЕРИАЛЗ ЛЛК», страна происхождения Соединенные Штаты Америки. Размер доли (в процентах) 25%.
- 2) «ГАРРЕТТ ТРАНСПОРТЕЙШН I ИНК», страна происхождения Соединенные Штаты Америки. Размер доли (в процентах) – 75%.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской финансовой отчетности возложена на специалистов сторонней организации - АО «Интеркомп» (договор № 1971 от 01.10.2018 г.) , ответственность за организацию и ведения учета и достоверность предоставления информации в бухгалтерской отчетности возложена на генерального директора общества.

2. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

3. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации (далее РФ) правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы автоматизации учетного процесса «1С:Бухгалтерия предприятия КОРП» в соответствии с Рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Министерства финансов от 31.10.2000 № 94н. Общество создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой и разработанным самостоятельно.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств в порядке и на условиях, установленных действующими нормативными документами.

4. Применимость допущения непрерывности деятельности

Материнская компания и участники Общества планируют завершение коммерческой деятельности в России и возможную дальнейшую ликвидацию Общества. Точные сроки завершения деятельности Общества не установлены. Однако официального подтверждения данного намерения материнская компания не направляла.

5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Учет запасов (материалы, товары) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов (материалы, товары) является номенклатурный номер.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Активы, которые отвечают условиям п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью менее 100 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 "Запасы", на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Организация проводит оценку запасов на обесценение, если запасы остаются без движения более 12 месяцев.

На отчетную дату 31 декабря оценка запасов в балансе может измениться (последующая оценка запасов) в случае, если присутствуют признаки обесценения запасов:

- моральное устаревание;
- потеря первоначальных качеств;
- существенное снижение рыночной стоимости.

В связи с тем, что по состоянию на отчетную дату объективные свидетельства обесценения запасов, произошедших после первоначального признания запасов, отсутствовали, резервы под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи Общества в 2022 году не создавало.

6. Основные средства

С 1 января 2022 года утратили силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 3.10.2003 № 91н.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены (в составе прочих внеоборотных активов). В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих выплат и перечислений свернуто отражаются косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

8. Учет доходов

Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в пункте 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- курсовые разницы;
- прочие доходы, не включаемые в состав выручки.

9. Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу и маркетинг. Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка;
- курсовые разницы;
- убытки, связанные с покупкой-продажей иностранной валюты;
- суммы списанной дебиторской задолженности, нереальной для взыскания;
- убытки от продажи внеоборотных активов;

- прочие расходы, которые невозможно прямо соотнести с определенным видом деятельности.

Курсовые разницы, а также доходы и расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов, так как данные доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансовых результатов Общества.

10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства и активы, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

11. Учет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль совпадает с размером налога согласно декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. №167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по страховым взносам с предстоящей оплаты заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате годовых или квартальных премий работникам определена исходя из расчета премий руководством и собственниками Общества, с учетом страховых взносов.

13. Изменения и дополнения в учетной политике.

С 2022 года учет запасов (материалы, товары) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В 2022 году стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялись .

II. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В 2022 году у Общества отсутствовали объекты основных средств.

Наличие основных средств на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020:

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование	0	(0)	0	(0)	93	(67)
Итого	0	(0)	0	(0)	93	(67)

тыс. руб.

Аренднованное имущество (офис) учитывается в количественной оценке на забалансовом счете.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Текущие счета в банке, в том числе:	6093	8036	3110
Денежные средства в рублях	4162	5896	3110
Денежные средства в евро	1931	2140	-

тыс. руб.

На 31.12.2022 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в ПАО РОСБАНК.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы

Дебиторская задолженность

В состав строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» включены остатки по следующим счетам:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с бюджетом	-	755	424
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	564	1503	3340
Авансы выданные	444	2243	5455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	7	662
Итого	1 008	4 508	9 881

тыс. руб.

Общество не формировало резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 в связи с отсутствием такой задолженности.

Кредиторская задолженность

В состав строки 1520 «Кредиторская задолженность» включены остатки по следующим счетам:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками подрядчиками	2094	2310	245
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	317	-	413
Авансы полученные	-	668	-
Прочая кредиторская задолженность			
Итого	2 411	2 978	658

4. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей Участников.

тыс. руб.	
	Уставный капитал
На 31.12.2022	10 000

Сумма вклада в Уставной капитал составила:

- ФРИКШН МАТЕРИАЛЗ ЛЛК», страна происхождения Соединенные Штаты Америки. Размер доли (в процентах) – 2500,00 руб.
- «ГАРРЕТТ ТРАНСПОРТЕЙШН I ИНК», страна происхождения Соединенные Штаты Америки. Размер доли (в процентах) – 7 500,00 руб.

5. Долгосрочные обязательства

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Заемные средства	-	2720	2855
Итого	-	2720	2855

6. Доходы от обычных видов деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), представлена ниже:

тыс. руб.		
Виды деятельности	2022	2021
Услуги по продвижению	10987	15049
Выручка от разовой продажи товаров	-	2287
Итого за год	10987	17366

7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2022-2021 годы представлены следующим образом:

Управленческие расходы

Сумма расходов, связанная с реализацией, в 2022 году составила 9 834 тыс.руб., в 2021 году 13 749 тыс.руб..

тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2021
Амортизация ОС	-	(26)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(6)	(6)
Виза	(18)	-
Командировочные расходы	(364)	(195)
Командировочные расходы НУП	(12)	(25)
Страховые взносы	(709)	(687)
Стоимость товаров	-	(2124)
Оплата труда	(2898)	(2973)
Офисные расходы	(27)	(23)
Офисные расходы НУП	(42)	(14)
Представительские НУП	(1551)	(739)
Представительские расходы	(6)	(5)
Услуги страхования	(63)	-
Рекламные услуги (ненормируемые)	(491)	(1993)
Суточные сверх нормы НУП	(31)	(4)
Суточные по норме	(34)	(17)
Услуги аренды	(495)	(529)
Услуги бухгалтерского сопровождения	(1149)	(1153)
Услуги перевода	-	(5)
Услуги по доставке материалов, товаров НУП	(8)	(17)
Услуги по защите прав интеллектуальной собственности	(1462)	(2700)
Услуги связи	(34)	(39)
Юридические услуги	(200)	(296)
Резерв отпусков	(228)	(178)
Малоценное оборудование и запасы	(6)	-
Итого:	(9834)	(13 749)

8. Проценты к уплате

тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2021
Проценты к уплате	(5,00)	(75,00)
Итого:	(5,00)	(75,00)

Для целей налогового учета сумма процентов к уплате по займам не учитывается. Возникшая разница в учете процентов к оплате для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

9. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022-2021 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2021
Курсовые разницы	3042	24413
Продажа (покупка) иностранной валюты	10750	
Прочие внереализационные доходы	4	4
Итого:	13796	24417

10. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022-2021 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2021
Курсовые разницы	(3676)	(682)
Расходы на услуги банков	(150)	(192)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(535)	(32)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(11102)	(23876)
Безвозмездная передача ценностей (НЕ НУ)	(1610)	-
Штрафы, пени, неустойки (к уплате)	(3)	(1)
Расходы, относящиеся к прошедшим налоговым периодам, приведшей к излишней уплате налога	(155)	(3467)
Расходы, относящиеся к прошедшим налоговым периодам, приведшей к излишней уплате налога (НЕ НУ)	(785)	(324)
Прочие внереализационные расходы не НУ	(104)	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности не НУ	(34)	
Итого:	18154	28574

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

По данным налогового учета прибыль за 2022 год составила 341 тыс. руб. (в 2021 г. прибыль составила 180 тыс. руб.).

12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Резерв отпусков	471	328	22
Итого	471	328	22

13. Расчеты со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 связанными сторонами Общества являются:

- Генеральный директор – Багинский Сергей Михайлович
- Участники Общества – см. информацию в п. I, пп. 1 «Общая информация».

По состоянию на 31.12.2022 бенефициарных владельцев у Общества нет.

14. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. соответственно.

15. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года .

Нестабильность экономической ситуации в Российской Федерации, а также действие санкций, резкое изменение валютных курсов в 2022 году оказали существенное негативное влияние на финансовое состояние Общества.

У руководства Общества появились намерения о ликвидации или приостановлении своей деятельности в ближайшем будущем. Однако информацию об утвержденных планах по прекращению деятельности или закрытии бизнеса в России на момент составления бухгалтерской отчетности за 2022 год материнская компания не направляла.

16. Чистые активы Общества.

В 2022 году Общество получило прибыль в размере 1 707 тыс. рублей (в 2021 г. – прибыль 991 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества в размере 5 108 тыс. рублей немного ниже его уставного капитала в размере 10 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 г. – соответственно чистые активы равны 8 714 тыс. рублей).

Руководство Общества оценивает риски по ухудшению коэффициентов ликвидности и финансовой устойчивости Общества как минимальные в виду того, что Общество имеет положительный уровень доходности и у Общества нет зависимости от стороннего кредитования и финансирования и, соответственно, погашения таких обязательств.

Генеральный директор _____ Багинский С.М.

ООО «Гарретт транспортешн системз»

28.03.2023

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Гарретт Транспортейшн Системз"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	26
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	94	66	4
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	1 348	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	881	782	114
Дебиторская задолженность*	1230	1 008	4 508	9 824
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 093	8 036	3 110
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	8 076	14 739	13 078
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	2 720	2 855
Отложенные налоговые обязательства	1420	86	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 411	2 978	658
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	471	328	22
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 968	6 026	3 535
Стоимость чистых активов	-	5 108	8 714	9 542

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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	-	-	-

1.5. 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 _____
(подпись)

Багинский Сергей Михайлович
(расшифровка подписи)

28 марта 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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:			
	5261	-	-
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	177	177	-
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Багинский Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Багинский Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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 _____
(подпись)

**Багинский Сергей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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 краткосрочную задолженность	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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	4 508	-	389	-	(4 207)	-	-	-	-	317	-	1 008	-
	5530	за 2021г.	9 824	-	361	-	(5 798)	-	-	-	-	-	122	4 508	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 503	-	-	-	(940)	-	-	-	-	-	-	564	-
	5531	за 2021г.	3 340	-	-	-	(1 837)	-	-	-	-	-	-	1 503	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 243	-	389	-	(2 188)	-	-	-	-	-	-	444	-
	5532	за 2021г.	5 455	-	95	-	(3 307)	-	-	-	-	-	-	2 243	-
Прочая	5513	за 2022г.	762	-	-	-	(1 079)	-	-	-	-	317	-	-	-
	5533	за 2021г.	1 029	-	266	-	(655)	-	-	-	-	-	122	762	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	4 508	-	389	-	(4 207)	-	-	-	X	317	-	1 008	-
	5520	за 2021г.	9 824	-	361	-	(5 798)	-	-	-	X	-	122	4 508	-

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
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		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2 522	286	-	(2 808)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	2 720	176	-	(374)	-	-	-	-	2 522
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 175	55	33	(1 169)	-	-	317	-	2 411
	5580	за 2021г.	793	2 718	100	(558)	-	-	-	122	3 175
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 310	57	3	(276)	-	-	-	-	2 094
	5581	за 2021г.	245	2 064	1	-	-	-	-	-	2 310
авансы полученные	5562	за 2022г.	668	-	-	(668)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	668	-	-	-	-	-	-	668
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	(2)	2	-	-	-	317	-	317
	5583	за 2021г.	413	(14)	14	(535)	-	-	-	122	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	198	-	28	(226)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	135	-	85	(23)	-	-	-	-	198
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 175	55	33	(1 169)	-	X	317	-	2 411
	5570	за 2021г.	793	2 718	100	(558)	-	X	-	122	3 175

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)

**Багинский Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14	227
Расходы на оплату труда	5620	3 126	3 151
Отчисления на социальные нужды	5630	715	693
Амортизация	5640	-	26
Прочие затраты	5650	5 978	7 527
Итого по элементам	5660	9 833	11 624
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	9 833	11 624

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

Руководитель _____
(подпись)

**Багинский Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 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	328	278	(131)	(4)	471

Руководитель _____
(подпись)

**Багинский Сергей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Багинский Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Багинский Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.