

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

За 2022 год

Оглавление

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	4
3.	Изменения учетной политики на 2023 год.	12
4.	Нематериальные активы	12
5.	Основные средства.	12
6.	Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов и прочие внеоборотные активы.	17
7.	Финансовые вложения.	18
8.	Дебиторская задолженность	18
9.	Денежные средства и их эквиваленты	19
10.	Уставный капитал	20
12.	Оценочные обязательства	20
13.	Кредиторская задолженность	21
14.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	22
15.	Прочие доходы и расходы	22
18.	Условные обязательства и условные активы	28
19.	События, произошедшие после отчетной даты	28

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

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

1. Общая информация

Юридический адрес организации: 129110, Москва, Проспект мира, д.68, стр.1а, офис 21.

ИНН 7702041346, КПП 770201001.

ОГРН 1037739726947 Дата государственной регистрации 23.11.1994.

Свидетельство о регистрации **034877.**

Общество стоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №2 по г. Москве. А также имеет обособленные подразделения:

- в г. Мытищи Московской области по адресу: Московская область, ГО Мытищи, деревня Грибки, ул. Ангарская, строение 42/2,

- в г. Химки Московской области по адресу: Московская обл., Вашутинское ш., 24
*Общество внедрило и применяет систему менеджмента качества ИСО 9001: 2015
Регистрационный номер сертификата 12 100 47584 TMS.*

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств. Это сварочно-сборочное производство с использованием сварочных роботов для изготовления осей полуприцепов. На данном производстве используется современное оборудование для управления и контроля всех производственных процессов. Старт производства на территории России был отложен до 2023 года в связи со сложившейся геополитической обстановкой.

- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Общество обновило программные продукты, перешло со старой версии 1С 7,2 Блок Бухгалтерия на новую версию 1С Бухгалтерия 8,3. Проведены работы по внедрению САПа для производственных процессов, но в связи с уходом компании САП с российского рынка работы по внедрению были остановлены.

- За прошедший 2022 год Общество уменьшило продажи в три раза по причине реструктуризации и смещения коммерческой составляющей на вторую компанию группы

ООО «САФ-Холланд Руссланд». Основными нашими покупателями являются ООО «Бонум», АО «ВОМЗ» ООО «ТТМ-Центр».

- Общая выручка за 2022 год составило 1 359 694 тыс. руб., за 2021 год составила 4 315 649 тыс. руб без НДС, в 2020 году - 2 887 358,5 тыс. руб. без НДС.

- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году-25 человек, за 2021 года составила 22 человека, 31 декабря 2021 года в связи с реорганизацией в группе САФ в России часть сотрудников-7 человек была переведена в ООО «САФ-Холланд Руссланд». Несмотря на задержку старта производства руководство компании сохранило все рабочие места.

ВРИО Генерального директора- Аваева Ирина Борисовна.

Среда организации и внешние аспекты.

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

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

Допущение непрерывности деятельности

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

2. Основные положения учетной политики

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

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

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

Основные средства

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

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

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

Такие активы в дальнейшем отражаются на забалансовом счете МЦ с целью обеспечения контроля за сохранностью объекта.

Организация продолжает вести учет основных средств по первоначальной стоимости, проводя ежегодно проверку на предмет обесценения основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

Элементы амортизации:

-Начало начисления амортизации- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

-Периодичность начисления амортизации- ежемесячно.

-Ликвидационная стоимость на 01.01.2022 равняется нулевой величине. Далее ликвидационная стоимость определяется для каждого инвентарного объекта.

Затраты на неотделимые улучшения в арендованный предмет аренды учитываются в качестве капитальных вложений, а по их завершении признаются объектом ОС.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020). Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в

иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов производится по ФИФО.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

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

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

-Единицей запасов признается номенклатурный номер(артикул)

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

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

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

-Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

фактической себестоимости;

чистой стоимости продаж.

Доходы

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

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы». Для производственного отдела управленческие расходы учитываются на счете 26.

К управленческим расходам относятся административные расходы:

- Амортизация ОС;

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

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

- Амортизация ОС;
- Аренда нежилых помещений;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Доставка товара покупателям;
- Заработная плата сотрудников отдела продаж;
- Информационно-консультационные услуги;
- Командировочные расходы;
- Коммунальные платежи;
- Лизинговые услуги;
- Материальные расходы;
- Нотариальные и юридические услуги;
- Обучение и повышение квалификации персонала;
- Почтовые услуги;
- Представительские расходы;
- Прочие расходы;
- Реклама;
- Связь телекоммуникационная;

- Страховые взносы сотрудников отдела продаж;
- Транспортные расходы;
- Услуги по содержанию автотранспорта (ГСМ);
- Услуги по содержанию автотранспорта (ремонт и т/о);
- Хозяйственные расходы.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

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

Свернутое отражение денежных потоков.

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

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

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

отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

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

- Доллар США 1 рубль;
- Евро 1 рубль.

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

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

Официальный курс евро к рублю составил на

31.12.2022-75,6553 рубля,

31.12.2021-84,0695 рубля,

31.12.2020 -90,6824 рубля ,

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

Учет финансовых вложений.

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

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

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

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

Учет отложенных активов и обязательств

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

Учет права пользования активами

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

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

3. Изменения учетной политики на 2023 год.

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

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение отчетного периода отсутствуют в компании, поэтому не представлены в Приложении 1.

5. Основные средства.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

В течение года общество ввело в эксплуатацию следующие объекты основных средств:

01.01, Основные средства в организации, в рублях

2х этажный офис(блок технических помещений для размещения персонала и сопутств.констр.)	5 408 083,31
Автомобиль Ford Transit, VIN Z6FXXESGXH81917	1 347 800,00
Грузовой захват плоскогубчного типаBINAR Handling GmbH, 2021-0683-G01	830 598,94
Дополнительный шкаф ВРУ (1мВт) на производстве	2 140 467,43
Душевая на производстве	250 225,00
Изотермический фургон Hyundai VT (HD78) VIN: XWEGA17HPH1001450	2 297 800,00
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000BA-№1	105 250,00
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000BA-№2	105 250,00
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000BA-№3	105 250,00
Комбинация промышленных розеток АМАХХ IP44 на производство	572 806,15

Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №1	400 074,35
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №2	400 074,35
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №3	346 322,92
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №4	346 322,91
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №5	346 322,91
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №6	346 322,91
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №7	346 322,92
Коммутатор C9200L 48-port PoE+, 4x1G, Network Essentials, Russia ONLY- №8	371 212,91
Коммутатор Cisco SB SX550X-12F-K9-EU на производстве-№1	444 632,94
Коммутатор Cisco SB SX550X-12F-K9-EU на производстве-№2	444 632,94
Компрессорная станция на производстве	5 200 161,80
Конвейер на производстве (цех сборки)	950 833,33
Маршрутизатор в серверной Cisco ISR 4321 (2GE 2NIM 4G FLASH 4G DRAM IPB)	696 424,79
Металлическое ограждение для станка на производстве	210 579,00
Нерж.перила (ограждение) офис/лаборатория на производстве	144 583,33
Рабочее место RU-MOS-N0002 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)	120 769,01
Рабочее место RU-MOS-N0003 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)	120 769,01
Рабочее место RU-MOS-N0008 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20RA002URT, док-станция, адаптер)	102 821,19
Рабочее место RU-MOS-N0010 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0003RT, док-станция, адаптер)	107 688,39
Рабочее место RU-MOS-N0014 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)	120 769,01
Рабочее место RU-MOS-N0018 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)	120 769,01
Рабочее место RU-MOS-N0020 (Win Pro 10, ноутбук Lenovo 20TD0005RT, док-станция, адаптер)	120 769,01
Сервер в серверной комнате на производстве (R740XD, VSAN-RN,AF)- №1	3 527 730,01
Сервер в серверной комнате на производстве (R740XD, VSAN-RN,AF)- №2	3 527 729,99
Сети электроснабжения производства	13 677 184,84
Система беспроводной локальной сети (точки доступа Cisco Catalyst)	1 354 973,34

Система хранения данных в серверной на производстве (Synology Rack 1U,QC 2.2GHz CPU/8GB)	300 395,00
Сооружение электросетей для подачи доп.эл.мощности на произв-ве	21 147 038,27
Станок ленточнопильный автоматический KASTOwin A 3.3	12 022 250,22
Структурированная кабельная сеть на производстве	4 011 221,65
Тележка гидравлическая илочная	
Телефонная станция в серверной на производстве и 30 телефонных аппаратов	442 372,48
Точки доступа (освещение) в лаборатории на производстве	310 840,88
Электропогрузчик Hyster J3.0XN (Сер. №A276B13005V) (Йел Рус)	4 097 960,07
Итого	89 392 406,52

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

Автомобили, находящиеся в собственности компании были переоценены в связи с применением ФСБУ 6/2020 и изменением стоимости на импортные автомобили, за основу взята рыночная стоимость аналогичных по году выпуска и технических характеристик автомобилей (руб.):

83.01.1, Прирост стоимости основных средств в рублях	2 400,00	3 645 600,00	3 702 953,60
Автомобиль Ford Transit, VIN Z6FXXXESGXH81917	1 200,00	1 347 800,00	1 346 600,00
Изотермический фургон Hyundai VT (HD78) VIN: XWEGA17HPH1001450	1 200,00	2 297 800,00	2 296 600,00
Итого	2 400,00	3 645 600,00	3 702 953,60

Результат переоценки в размере 3 645 600 рублей отражен на счетах капитала как прирост стоимости внеоборотных активов.

Начав использование ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды, Общество приняло на учет следующие права пользования объектами аренды.

01.03, Арендованное имущество	Ст-ть ППА , руб	Договоры аренды
ППА Слорос	61 480 772	Долгосрочный договор аренды № А-11/21
Ангар Аббакумово	8 912 196	Договор №1 от 10.06.2021 г. (ДС от 20.04.2022)
Вашутинское ш 24	22 748 359	Договор № НГИ-20/06-264 (ДС о пролонгации от 13.05.2022)
Офис Проспект Мира	2 134 467	Договор №219-А/21 от 19.10.2021 г (ДС о пролонгации от 19.09.2022)
Помещения в Грибках	30 141 260	Договор № А-12/21 от 12.05.2021 г. (ДС о пролонгации от 17.04.2022)
Итого	125 417 055	

Общество применило средневзвешенную процентную ставку по долгосрочным кредитам в рублях в размере 8,6%. Срок аренды принят на основе условий долгосрочного договора аренды производственного помещения № А-11/21 с компанией ООО Слорос, окончание аренды-31.08.2026. Остальные договоры аренды-краткосрочные, но пролонгируются каждый год. Исходя из факта непрерывности деятельности, и из того факта, что арендуется комплекс помещений, каждое из которых несет свою функциональную нагрузку Обществом принят срок амортизации всех ППА 31.08.2026 год.

На 31.12.2022 года первоначальная стоимость основных средств, включая ППА составляет :

Год	Первоначальная стоимость ОС,тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость,тыс. руб.
2022	229 110 (ППА 125 417)	39 373 (ППА 24 249)	189 737 (ППА 101 168)
2021	90 494 (ППА 63 936)	12 024	78 470 (ППА 63 936)

В связи с отсрочкой старта производства у общества накоплено 414 474 тыс руб Капитальных вложений-это производственное оборудование, не введенное в эксплуатацию. С началом старта производственных процессов данное оборудование будет введено в эксплуатацию. Данные капитальные вложения отражаются также в строке 1150 Баланса.

Арендованные основные средства.

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

Арендованные объекты основных средств используются в производственной и коммерческой деятельности Общества.

Договор аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в рублях	Процентная ставка*	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды
НГИ-20/6-264 от 13.07.2020	Вашутинское ш 24	1 687 391,84	8,6	Не допускается какое-либо использование Арендатором Помещений помимо разрешенного использования.
219-А/21 от 19.10.2021	Офис Проспект Мира	158 327,14	8,6	Не производить неотделимые улучшения без согласования.
1 от 10.06.2021	Ангар Аббакумово	637 939,67	8,6	
А-11/21 от 12.05.2021 (основной)-ППА	Производственно-складское помещение МО, Деревня Грибки, ул. Ангарская, строение 42/2	4 464 497,71	8,6	Арендатор не имеет права препятствовать осмотру недвижимого имущества представителям ПАО «Сбербанк России» (Залогодержателя), а также представителям Банка России.
А-08/22 от 17.04.2022	Помещения в Грибках	2 235 770,79	8,6	Арендатор не имеет права препятствовать осмотру недвижимого имущества представителям ПАО «Сбербанк России» (Залогодержателя), а также представителям Банка России.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным способом (п. 50 ФСБУ 25/2018) В связи с

переходом на новую учетную политику в бухгалтерской отчетности за 2022 год подлежит раскрытию информация, установленная пунктами 21 и 24 ПБУ 1/2008.

тыс. руб.

Строка	Наименование показателя	31.12.2021		
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	С учетом корректировок
1150	Основные средства	396 206	62 494	458 700
1450	Прочие обязательства	-	46 206	46 206
1520	Кредиторская задолженность	682 916	16 288	699 204

Права пользования активом и обязательства по аренде отражены в отчетности за 2022 год в качестве входящих остатков за 2021 год. Пункт 50 ФСБУ 25/2018 не предусматривает вариант отражения информации на 31.12.2021 без учета корректировки.

Незавершенные капитальные вложения

На 31.12.2022 в активах компании числятся незавершенные капитальные вложения в размере 414 474 тыс.руб. При анализе внеоборотных активов признаков обесценения не выявлено. Оборудование получено в 2022-конце 2021 года для производства осей. В связи с текущей геополитической ситуацией старт производства был отложен и капитальные вложения не были введены в эксплуатацию. В связи с этим компания получила убыток от производственной деятельности, который был признан в отчетности за 2022 год в размере 30 874 тыс.руб.

В 2023г в связи с ужесточением санкций Евросоюзом в группе САФ в России продолжают изменения, связанные с новыми альтернативными поставщиками комплектующих и запчастей для грузового автотранспорта. В 2023 году планируется в связи с изменением исходных материалов и базовых условий для производства при поддержке отраслевого департамента Министерства Промышленности и Торговли выпустить экспериментальную партию осей, а затем при положительных испытаниях продолжить производство.

6. Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов и прочие внеоборотные активы.

В составе Основных средств учитываются авансы, потраченные компаний по Договорам с поставщиками на приобретение оборудования для локализации производства. Данный показатель приведен в балансе в качестве пояснений к строке 1150.

Данные активы на конец 2022 года составили 10 641 000 рублей:

в рублях

Контрагенты	2022	2021
АО "Ярославский завод РТИ", руб.	3 972 566	1 355 550
ОАО "Мценский литейный завод", руб.	2 708 434	3 574 445
ПАО "ГАЗ", руб.	3 960 000	3 960 000
ООО «Слорос», руб.		23 800 000
ООО "ЭР ЛИКИД", руб.		3 639 720
Стройтехносфера, руб.		12 891 815
ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР ЭОЛ", руб.		1 864 470
Итого	10 641 000	51 085 999

Строка Баланса 1190 Прочие внеоборотные активы включает затраты на запуск производства. Это затраты на подготовку строительной площадки, где устанавливается оборудование и прочие расходы, связанные с запуском производства.

7. Финансовые вложения.

Общество является Заимодавцем. Краткосрочные беспроцентные займы отражены в составе дебиторской задолженности. Заемщиком является компания группы ООО САФ-Холланд Руссланд. В пояснительной записке информация по займу приведена в разделе 16 Операции со связанными сторонами.

8. Дебиторская задолженность

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

На конец 2022 проведена инвентаризация резервов по сомнительным долгам, размер резервов в рублях на 31.12.2022г приведен в таблице ниже:

Контрагент	Сумма, руб	Комментарии
ИВЕКО-Ангара ООО	259 214,93	Более 360 дней
ИксПиО Лоджистикс Фреш	322 274,10	Более 360 дней

ОАО "РИАТ"	2 661,28	Более 360 дней
ООО "ПЭК"	20 583,22	Более 360 дней
ФОКСТАНК МОТОРС ООО	8 050 057,56	Размер задолженности выше кредитного лимита
ЮниРент	28 767,00	Более 360 дней
Итого	8 683 558	

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 г.: 515 839 (тыс. руб.).

Денежные средства размещены в двух банках:

АО «Райффайзенбанк», ОГРН 1027739326449, лицензия №3292, банку присвоены кредитные рейтинги: **Moody's** Вaa3 стабильный/**Эксперт РА** ruAAA стабильный

и

АО «Коммерцбанк (Евразия)» ОГРН 1027739070259, лицензия № 3333. Банку - дочернему обществу-не присвоены кредитные рейтинги в России, но Commerzbank AG- является надежным банком с высоким кредитным рейтингом **Moody's** и рекомендованным банком всем дочерним компаниям Холдинга САФ. Рейтинг агентства **Moody's-A1/A1**.

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

Статья денежных средств	Банк	2022 г.	2021 г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	АО «Райффайзенбанк»	101 488	53 856	8 473
	АО «Коммерцбанк (Евразия)»	126 197	925	210
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	АО «Райффайзенбанк»	22 697	0	0
	АО «Коммерцбанк (Евразия)»	265 457	4 261	357 563
Депозитные счета	АО «Райффайзенбанк»	0	167	11 733
	АО «Коммерцбанк (Евразия)»	0	588 000	852 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса,		515 839	647 212	1 229 979

в т.ч. Денежные эквиваленты	АО «Райффайзенбанк»	0	0	11 400
	АО «Коммерцбанк (Евразия)»	0	588 000	852 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		515 839	647 212	1 229 979

В Отчете о движении денежных средств в разделе Денежные потоки от текущих операций строка 4119 "прочие поступления" составляет 265 547 тыс руб, из них 254 396 тыс. руб - НДС, подлежащий к возмещению и 11 152 тыс. руб - поступления от расчетов с прочими дебиторами и кредиторами и

Строка 4129 "прочие платежи" составляет 72 062 тыс рублей, из них 47 062 тыс. руб - платежи по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами и 25 000 тыс. руб - разницы, возникшие при продаже и покупке валюты.

10. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован в размере 81 930 руб.

ООО «САФ ХОЛЛАНД Гмбх» - владелец доли номинальной стоимостью – 77 833, 50 руб. -95%.

ООО «САФ-Холланд Руссланд» имеет долю 5%,.

11. Заемные средства

В 2022 г. Общество не привлекало заемные средства, но изредка привлекает краткосрочные кредиты в виде овердрафта от ЗАО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ) в случае крайней необходимости. Задолженность по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

12. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме *каждого существенного* оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении размера оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица 7.- «Оценочные обязательства».

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам сформированы в размере 2 817 тыс. руб на 31.12.2022 года, 934 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

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

Резерв по гарантийным обязательствам откорректирован в 2022 году и составляет 7 994 тыс. руб., на конец 2021 в размере 22 764 тыс. руб, в 2020 году в размере 14 856 тыс. руб. Резерв создан с связи с несением гарантийных обязательств перед клиентами Общества в России, купивших продукцию SAF по методике, предложенной головным офисом. Резерв уменьшен в связи с сокращением продаж в сегменте OEM и переносом части продаж в ООО САФ-Холланд Руссланд.

Резерв по квартальным премиям создан в размере 3 681 тыс. руб., на 31.12.2021 года резерв по квартальным премиям составлял 4 935 тыс руб. -В текущем году уменьшен в связи с переводом в другую структуру части сотрудников.

Резерв предстоящих расходов включает также резерв на аудит за 2022 год и прочие расходы, относящиеся к 2022 году и составляет 833 тыс. руб, в 2021 г- 1 419 тыс.руб.

13. Кредиторская задолженность

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

Обязательство по аренде представлено в разделе Долгосрочная кредиторская задолженность-строка 1450 в размере 51 458 тыс руб и Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 в размере 45 тыс руб.

14. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

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

Виды деятельности	Выручка (нетто)	
	2022	2021
<i>Оптовая продажа товаров</i>	1 359 694	4 315 649

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

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2022	2021
<i>Себестоимость покупных товаров</i>	1 211 963	3 578 085

Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов:

Выручка от реализации	Сумма выручки (тыс. руб.)	Сумма прямых расходов (тыс. руб.)
Выручка от продажи запасных частей SAF-HOLLAND	2022 год 279 189 2021 год -1 058 180	2022 год - 268 342 2021 год – 726 480
Выручка от продажи осей SAF- HOLLAND	2022 год- 1 080 505 2021 год – 3 257 469	2022 год- 943 621 2021 год – 2 889 348
ИТОГО	2022 год 1 359 694 2021 год-4 315 649 (без НДС)	2022 год-1 211 963 2021 год- 3 619 911

Управленческие расходы общества составили за 2022 год -47 934 тыс. руб., за 2021 год составили-31 207 тыс.руб, за 2020 год -20 471 тыс. руб. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 Таблица №б. «Затраты на производство».

15. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах Прочие доходы и расходы показываются свернуто при наличии однородных доходов и расходов. В том числе свернуто показаны

курсовые разницы, отклонения курса продажи-покупки иностранной валюты от официального курса.

Прочие доходы и расходы Общества за период 2022 и 2021 годы, как они представлены свернуто в отчете о финансовых результатах, приведены в таблицах ниже:

в тыс.руб

Прочие доходы	2022	2021
Восстановление резервов/в т.ч. по сомнительной задолженности	-	613
Прочая реализация услуг	-	
Доходы от реализации ОС	-	40
Списание кредиторской задолженности	-	1 418
Безвозмездно полученные средства	25	7 657
Прочие доходы	79	249
Оприходование по результатам инвентаризации	567	
Итого в отчетность	669	9 977
Прочие расходы	2022	2021
Производственные затраты при простое	(41 826)	
Расходы по услуге сопровождения компаний Группы	(7 754)	(13 316)
Прочие расходы	(672)	(2 237)
Расходы на услуги банков	(3 145)	(6 587)
Списание товаров по результатам инвентаризации		(3 004)
Комиссия банка	(1 576)	
Курсовые разницы	(27 134)	(3 745)
Налоги и сборы	(4)	(43)
Штрафы	(246)	(45)
Расходы прошлых периодов, связанные с восстановлением НДС	(2 340)	
Списание ДЗ прошлых периодов	(3 657)	
Отчисления в оценочные резервы	(7 571)	(13 316)
Итого в отчетность	(95 925)	(28 977)

16. Расчеты по налогу на прибыль в тыс. руб.

	2022	2021
Прибыль(убыток) до налогообложения	(25 491)	534 606
Условный доход по налогу на прибыль (20%)	5 098	(106 921)
Постоянный налоговый расход(доход)	(5 098)	(2 623)
Сумма изменения отложенного налогового обязательства	(45 356)	1 402

Сумма изменения отложенного налогового актива	30 737	(1 640)
Итого налог на прибыль	(14 619)	(109 307)

17. Операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами в 2022 году относятся внутрихолдинговые операции по закупке товаров и получению услуг от компаний группы САФ. Данные по оборотам со связанными сторонами приведены в таблице ниже.

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

Виды операций между группами связанных сторон 2022 год:

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным м долгам
Основное хозяйственное общество: SAF-HOLLAND GmbH	Поставка товаров (запасных частей к автомобилям, оси) Услуги по сопровождению клиентов, анализ гар. обязательств, ИТ консультирование	60 827 тыс. руб. (1 375 501) евро или 9,24% 92 458 тыс.. руб. или 14,04%	Кредиторская задолженность 66 796 тыс. руб. Кредиторская задолженность 2 352 тыс.. руб.	Сроки расчетов за поставленный товар -90 дней с момента отгрузки со склада поставщика	0	0
Компания группы SAF HOLLAND OTOMOTIV SANAYI ve TICARET LIMITED ŞİRKETİ	Поставка товаров	492 733 тыс. руб. (8 230 800) евро-74,82%	0	Сроки расчетов за поставленный товар -45 дней с момента погрузки на морское судно		
ООО «САФ-Холланд Руссланд»	Договор займа	642 250 тыс. руб.	Выданный заем 572 250 тыс.руб.	Срок расчетов до 30.11.2023		

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основной управленческий персонал: Генеральный директор	Заработная плата	12 574 тыс. рублей, или 1,91%	0	0	0	0

Виды операций между группами связанных сторон 2021 год:

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество: SAFHOLLAND GmbH	Поставка товаров (запасных частей к автомобилям, оси) Услуги по сопровождению клиентов, анализ гар. обязательств, ИТ консультирование	3 384 474,1 тыс. руб. или 99,5% 78 741,6 тыс. руб. или 0,3%	Кредиторская задолженность 570 904,9 тыс. руб. Кредиторская задолженность 3 331,7 тыс. руб.	Сроки расчетов за поставленный товар -90 дней с момента отгрузки со склада поставщика	0	0
Основной управленческий персонал: Генеральный директор	Заработная плата	8 812 тыс. руб., или 0,2%	0	0	0	0
ООО «Саф-Холланд Руссланд»	-Договор займа	15 000 тыс. руб.	Выданный заем 15 000 тыс. руб.		0	0

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

	2022	2021
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	12 574	8 812
Долгосрочные вознаграждения		-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-
ИТОГО	12 574	8 812

18. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства - отсутствуют.

Условные активы – отсутствуют.

19. События, произошедшие после отчетной даты

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

19. Управление финансовыми рисками

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

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

Управление рисками осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических (правовых) рисков. Финансовые риски включают следующие категории: кредитный, рыночный, географический, риск ликвидности, риск изменения процентных ставок. Управление операционными и юридическими (правовыми) видами риска осуществляется в рамках обеспечения должного функционирования системы внутреннего контроля с целью минимизации операционного и юридического (правового) рисков.

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

Рыночный риск. Включает три типа риска: валютный риск, процентный риск и другие ценовые риски. Компания принимает подверженность рыночным рискам. Рыночные риски возникают из договоров в иностранной валюте, и по активам и обязательствам, приносящих финансовый результат по процентам. Все риски возникают из-за общих систематических и специфических движений рынка. Руководство устанавливает ограничения на величину риска, который может быть принят, и контролирует это на регулярной основе. Однако использование такого подхода не предотвращает убытки вне этих ограничений в случае более значительных колебаний рынка.

Валютный риск. В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения на уровень подверженности рискам по типу валюты и в совокупности. Позиции контролируются на регулярной основе

Репутационный риск. Связан с уменьшением числа заказчиков(клиентов) вследствие негативного имиджа общества на рынке автомобильных товаров и продукции общества. Общество минимизирует данный риск предоставляя гарантию Производителя продукции САФ-ХОЛЛАНД. На будущий год резерв под гарантийные обязательства сокращен до 7 993 697,10 рублей. Общество реализует клиентоориентированный подход в решении всех вопросов с контрагентами.

Риск, связанный с текущей геополитической ситуацией.

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

Ограничения во внешнеэкономической деятельности в 2022-2023 годах ставят дополнительные задачи перед обществом по поиску новых поставщиков комплектующих и услуг по перевозке, а также сохранением позиции компании на рынке. Общество предпринимает меры по снижению данного риска. Работаем с новым Поставщиком компаний группы-турецким производителем SAF HOLLAND OTOMOTIV SANAYI ve TICARET LIMITED ŞİRKETİ и новым перевозчиком- ООО "Морское Агенство "Силмар".

ВРИО Генерального директора

27 января 2023 г.



Аваева Ирина Борисовна

Приложение 1

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	Изменения за период													
			На начало года		Поступило				Выбыло		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Аваева Ирина Борисовна
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	330 586	280 741	(51 991)	(144 862)	414 474
	5250	за 2021г.	-	342 230	-	(11 643)	330 586
в том числе:							
Правильный пресс с ручным управлением S160 RH, 534463	5241	за 2022г.	18 277	447	-	-	18 725
Робото-технический комплекс QIROX QRC 350	5242	за 2022г.	-	53743	-	-	53 743
Машина сварки трением KUKA RS - 250-349 (9.6x2.1x2.6m-CTN85153100)	5243	за 2022г.	72 941	-	-	-	72 941
Зажим-сварочный кондуктор AB19/SV2397	5244	за 2022г.	-	15545	-	-	15 545
Зажим-сварочный кондуктор AB20 / SV2396	5245	за 2022г.	-	16321	-	-	16 321
Силовая установка управления сварочного аппарата под давлением, KUKA RS250	5246	за 2022г.	18 668	2044	-	-	20 711
Электрическая отвертка торозного цилиндра WA77475	5247	за 2022г.	14 301	-	-	-	14 301
Сооружение электросетей для подачи дополнительной электрической мощности на производство	5248	за 2022г.	-	21147	-	(21 147)	-
Прочие							
в том числе:							
Машина сварки трением KUKA RS - 250-349 (9.6x2.1x2.6m-CTN85153100)	5249	за 2022г.	206 399	171495	(51 991)	(123 715)	202 187
Вентиляционная система KEMPER на производстве	5251	за 2021г.	-	72 941	-	-	72 941
Монтажное устройство MV0750, 84798997	5252	за 2021г.	-	9 607	-	-	9 607
Правильный пресс с ручным управлением S160 RH, 534463	5253	за 2021г.	-	7 062	-	-	7 062
Робото-технический комплекс QIROX QRC 350	5254	за 2021г.	-	18 277	-	-	18 277
Силовая установка управления сварочного аппарата под давлением, KUKA RS250	5255	за 2021г.	-	53 743	-	-	53 743
Трёхкоординатная измерительная машина System LH 1512	5256	за 2021г.	-	18 668	-	-	18 668
Электрическая отвертка торозного цилиндра WA77475	5257	за 2021г.	-	13 932	-	-	13 932
Прочие	5258	за 2021г.	-	14 301	-	-	14 301
	5259	за 2021г.	-	133 699	-	(11 643)	122 055

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	51 771	157 790	151 777
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	-	-	-



Аваева Ирина Борисовна
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 января 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
Аваева Ирина Борисовна
(расшифровка подписи)

27 января 2023

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



Руководитель **Аваева Ирина Борисовна**
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		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						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	921 767	(12 230)	3 474 215	4	(41 426)	(3 589 138)	(443)	44 973	2 830	180	809 414	(8 684)							
	5530	за 2021г.	659 557	(13 840)	449 429	10		(187 568)	(3 079)	1 610	1 443	1 975	921 767	(12 230)							
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.01, 62.21, 62.31)	5511	за 2022г.	752 354	(12 230)	1 672 123	-	(41 398)	(2 327 752)	(47)	44 184	-	-	96 678	(9 444)							
	5531	за 2021г.	572 091	(12 670)	351 390	-		(171 078)	(49)	440	-	-	752 354	(12 230)							
Авансы выданные (60.2, 60.22, 60.32)	5512	за 2022г.	25 052	-	168 243	4	(28)	(220 730)	(29)	789	-	-	(27 460)	761							
	5532	за 2021г.	13 067	-	23 019	-		(11 029)	(5)	-	-	-	25 052	-							
Прочая	5513	за 2022г.	129 361	-	991 599	-		(955 656)	(367)	1 170	-	-	167 946	-							
	5533	за 2021г.	74 399	(1 170)	60 020	10		(5 461)	(3 024)	1 170	-	-	129 361	-							
Займы выданные	5514	за 2022г.	15 000	-	642 250	-		(85 000)	-	-	-	-	572 250	-							
	5534	за 2021г.	-	-	15 000	-		-	-	-	-	-	15 000	-							
Итого	5500	за 2022г.	921 767	(12 230)	3 474 215	4	(41 426)	(3 589 138)	(443)	44 973	X	2 830	809 414	(8 684)							
	5520	за 2021г.	659 557	(13 840)	449 429	10		(187 568)	(3 079)	1 610	X	1 443	921 767	(12 230)							

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				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	91 540	-	(40 082)	-	-	-	51 458	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
обязательства по аренде	5554	за 2022г.	-	91 540	-	(40 082)	-	-	-	51 458	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	682 916	1 290 816	15	(1 842 206)	(59)	2 830	180	134 491	
в том числе:	5580	за 2021г.	898 156	255 661	34	(469 568)	(4 805)	1 443	1 975	662 916	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	674 722	1 057 142	6	(1 656 728)	-	-	-	75 142	
	5581	за 2021г.	881 259	166 616	-	(371 860)	(1 293)	-	-	674 722	
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 467	136 292	-	(138 258)	(59)	-	-	1 442	
	5582	за 2021г.	4 717	9 164	-	(10 338)	(76)	-	-	3 467	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	434	1 570	4	(101)	-	2 679	-	4 586	
	5583	за 2021г.	7 957	3	-	(7 526)	-	-	-	434	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	79 408	34	(79 442)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	4 293	78 593	-	(29 939)	-	151	180	53 277	
	5586	за 2021г.	4 223	490	-	(402)	(3 436)	1 443	1 975	4 293	
обязательства по аренде	5567	за 2022г.	-	17 220	-	(17 175)	-	X	X	45	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	682 916	1 382 356	15	(1 882 288)	(59)	2 830	180	185 949	
	5570	за 2021г.	898 156	255 681	34	(469 568)	(4 805)	1 443	1 975	662 916	

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
Аваева Ирина Борисовна
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 193 670	3 623 029
Расходы на оплату труда	5620	48 961	50 762
Отчисления на социальные нужды	5630	9 929	11 152
Амортизация	5640	32 681	2 521
Прочие затраты	5650		94 719
Итого по элементам	5660	1 285 241	3 782 183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 285 241	3 782 183

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



Руководитель Аваева Ирина Борисовна
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36 869	(13 789)	(9 705)	-	13 374



Руководитель

Авава Ирина Борисовна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2023 г.