

**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.	64	(23)	-	-	-	-	(6)	-	-	64	(29)
	5110	за 2021г.	64	(16)	-	-	-	-	(6)	-	-	64	(23)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	64	(23)	-	-	-	-	(6)	-	-	64	(29)
	5111	за 2021г.	64	(16)	-	-	-	-	(6)	-	-	64	(23)

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	-	-	-

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

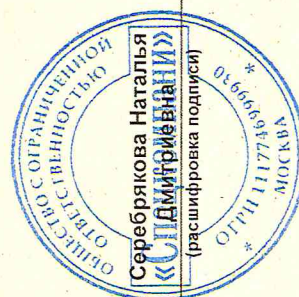
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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:	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)



27 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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:			
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	-	-	-
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	-	-	-



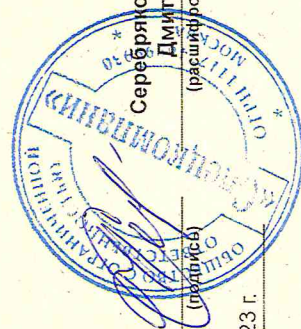
Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Сербрякова Наталья

Дмитриевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-



(Handwritten signature in blue ink)

Руководитель

Сербова Наталья Дмитриевна

(подпись)

27 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина 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.	1 907 329	-	549 307	-	(1 907 306)	(13)	-	-	-	-	549 317	-
	5530	за 2021г.	105 436	-	1 907 306	-	(105 413)	-	-	-	-	-	1 907 329	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	312 480	-	549 120	-	(312 480)	-	-	-	-	-	549 120	-
	5531	за 2021г.	60 929	-	312 480	-	(60 929)	-	-	-	-	-	312 480	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 590 153	-	42	-	(1 590 143)	-	-	-	-	-	52	-
	5532	за 2021г.	40 836	-	1 590 143	-	(40 826)	-	-	-	-	-	1 590 153	-
Прочая	5513	за 2022г.	235	-	145	-	(235)	-	-	-	-	-	145	-
	5533	за 2021г.	34	-	235	-	(34)	-	-	-	-	-	235	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	4 461	-	-	-	(4 448)	(13)	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	3 637	-	4 448	-	(3 624)	-	-	-	-	-	4 461	-
Итого	5500	за 2022г.	1 907 329	-	549 307	-	(1 907 306)	(13)	-	X	X	-	549 317	-
	5520	за 2021г.	105 436	-	1 907 306	-	(105 413)	-	-	X	-	-	1 907 329	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	515 410
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	2 095 217 239 028	515 410 2 095 217	2 -	(2 095 217) (239 028)	(2) -	- -	- -	- -	2 095 217
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	435 233 173 333	477 473 435 233	- -	(435 233) (173 333)	- -	- -	- -	- -	477 473 435 233
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	1 638 092 59 384	- 1 638 092	- -	(1 638 092) (59 384)	- -	- -	- -	- -	1 638 092
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	18 704 5 750	37 792 18 704	2 -	(18 704) (5 750)	(2) -	- -	- -	- -	37 792 18 704
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	124 -	145 124	- -	(124) (1 197)	- -	- -	- -	- -	145 124
расчеты по оплате труда	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	1 197 423	1 197 1 197	- -	(1 197) (423)	- -	- -	X X	X X	1 197
расчеты по социальному страхованию	5568 5588	за 2022г. за 2021г.	1 867 138	- 1 867	- -	(1 867) (138)	- -	- -	X X	X X	1 867
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	2 095 217 239 028	515 410 2 095 217	2 -	(2 095 217) (239 028)	(2) -	X -	- -	- -	515 410 2 095 217

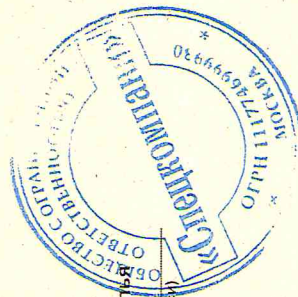
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

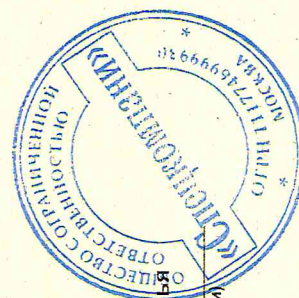


27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	107	6
Расходы на оплату труда	5620	294 375	55 402
Отчисления на социальные нужды	5630	46 047	9 249
Амортизация	5640	6	20
Прочие затраты	5650	32 865	32 873
Итого по элементам	5660	373 400	97 550
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 527 234	6 088 608
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	8 900 634	6 186 158

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



(Handwritten signature)

Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦКОМПАНИ»

ИНН 7706766583 КПП 772201001 ОГРН 1117746999930 ОКПО 37320449

В ИФНС № 22 по г. Москве
от ООО «Спецкомпани»
ИНН 7706766583
КПП 772201001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Спецкомпани», далее по тексту – «Общество», за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецкомпани » ИНН 7706766583 КПП 772201001 было зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 09 декабря 2011 года за основным регистрационным номером 1117746999930.

Общество зарегистрировано по адресу: 111020, Москва г, Боровая ул., дом № 7, этаж 3, строение 10, пом. XII, оф.11, комн. 4А.
Филиалы, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 составила 4 человека, на 31.12.2021 – 3 человека, на 31.12.2020 – 3 человека.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал выплачен полностью.

Состав участников:

Серебрякова Наталья Дмитриевна, являющаяся гражданкой РФ и владеющая 100% уставного капитала (бенефициарный владелец с 20.12.2021).

Основным видом экономической деятельности Общества является оптовая торговля транспортными средствами, оборудованием и литьем. Другие виды деятельности Общество в 2022 г. не осуществляло.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

Амортизация основных средств производится линейным способом. Для основных средств, приобретенных до 01.01.2018 г срок полезного использования определялся из критериев, установленных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г, после 01.01.2018 г, исходя из норм ПБУ6/01.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

При переходе на ФСБУ 6/2020, в межрасчетный период была проведена корректировка стоимости объектов основных средств, числящихся на балансе на 31.12.2021 г., в результате которой были списаны:

- 1) объекты полностью амортизированные на сумму 146 тыс рублей (офисное оборудование с начисленной амортизацией 146 тыс рублей)
- 2) объект стоимостью 72 тыс рублей (офисное оборудование с начисленной амортизацией 61 тыс. рублей, остаточная стоимость которого в размере 11 тыс. рублей, была списана за счет нераспределенной прибыли).

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по месту нахождения Общества, по Договору аренды. Стоимость арендуемого помещения договором не определена

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

2.5 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражается в сумме доли участника Общества и составляет 150 тысяч рублей. Уставный капитал общества сформирован в 2011 году, полностью оплачен в 2012 году.

2.6 Кредиты и займы полученные, выданные

Учет полученных займов и кредитов, а также выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности.

В 2022 и 2021 году Общество займов не получало и не выдавало.

2.7 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из неё.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

2.8 .Признание доходов

Выручка от основного вида деятельности оптовая торговля признавалась по мере перехода права собственности и предъявления покупателям расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе внереализационных доходов признаются:

- проценты к получению.
- курсовые разницы
- доходы, связанные с продажей валюты

2.9 Признание расходов

В составе расходов по обычным видам деятельности отражалась себестоимость покупных товаров, коммерческие расходы. Коммерческие расходы учитывались на счете 44 и ежемесячно списывались в дебет счета 90.

В составе внереализационных расходов признаются:

- расходы в виде комиссии банка;
- курсовые разницы.

2.10. Условные и оценочные обязательства.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом не применяется, раскрытие причин не применения отражены в пункте 3.11.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ТАБЛИЦА ПРИВЕДЕНИЯ В СООТВЕТСТВИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2021 г.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11	-11	0
Итого по разделу I	1100	52	-11	35
БАЛАНС	1600	2 098 883	-11	2 098 873
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 506	-8	3 498
Итого по разделу III	1300	3 656	-8	3 648
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10	-3	8
Итого по разделу IV	1400	10	-3	8
БАЛАНС	1700	2 098 883	-11	2 098 873

Необходимость приведения в соответствие данных бухгалтерского баланса на 31.12. 2021 год связана с корректировками при переходе на ФСБУ 6/2020, в результате которых были изменены следующие показатели :

Актив Баланса :

-показатели раздела I. Внеоборотные активы по строке 1150 Основные средства (корректировка (-11) тысяч рублей)

Пассив Баланса:

- показатели разделов III. Капитал и резервы по строке 1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) (корректировка (-8) тысяч рублей)

-показатели раздела IV. Долгосрочные обязательства по строке 1420 Отложенные налоговые обязательства (корректировка (-3) тысячи рублей по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» , относящаяся к Основным средствам , откорректированным по строке 1150 в сумме (-11) тысяч рублей) .

Таким образом валюта баланса с учетом корректировок на 31.12.2021 составила 2.098.873 тысячи рублей

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 года числятся на балансе объект Нематериального актива в виде Сайта компании по остаточной стоимости 35 тысяч рублей , на 31.12.2021 года по остаточной стоимости 41 тысячи рублей , на 31.12.2020 года по остаточной стоимости 48 тысяч рублей .

3.3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В 2022 и 2021 году Общество НИОКР не осуществляло, внеоборотные активы присутствуют в виде основных средств - офисного оборудования по остаточной стоимости в размере 25 тысяч рублей в 2020 г , а также в виде нематериальных активов – сайта по остаточной стоимости в размере 35 тысяч рублей в 2022 г. , 41 тысяч рублей в 2021 г. , 48 тысячи рублей в 2020 г

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у Общества в 2022, 2021 и в 2020 году отсутствовали.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества приведен в таблице:

в тыс. руб.

	Данные на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	4 872	11 873	673
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочный депозит)		50 000	164 0000
Средства на лицевых счетах в УФК	0	0	0
Итого денежные средства	4 872	61 873	164 673

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

Недополученные Обществом займы (кредиты), по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 и в 2021 годах Общество не получало субсидий из федерального бюджета.

3.7. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

В 2022 и в 2021 годах Общество не осуществляло товарообменных (бартерных) операций.

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс.руб.

Вид дохода (расхода)	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	2626		1654	
Расходы на услуги банка		840	-	336
Прочие		38		

3.9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество по состоянию на 31.12.2022 дочерних и зависимых обществ не имеет, операции, носящие долгосрочный и/или краткосрочный характер с учредителями отсутствуют, за исключением выплаты заработной платы руководителю Общества, являющемуся его участником.

Основной управленческий персонал Общества

Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в виде заработной платы и премий:

тыс.руб.

Виды выплат	2022 г.	2021 г.
-------------	---------	---------

Вознаграждение (заработная плата и премии) основному управленческому персоналу Общества	286.527,2	49.776,2
---	-----------	----------

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.
Общество не предоставляло управленческому персоналу займы денежные средства.
Общество в 2022 году дивиденды не выплачивало, в 2021 году дивиденды были выплачены в размере 60.860,2 тыс. рублей.

Общество не осуществляло иных, кроме описанных выше, операций со связанными сторонами.

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество получило выручку только от осуществления оптовой торговли транспортными средствами, оборудованием и литьем.

Состав затрат, отраженных в строках 2120 и 2210 Отчета о финансовых результатах, раскрыт в табличных пояснениях 6 «Затраты на производство».

3.11. РЕЗЕРВЫ

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», руководствуясь принципом рациональности.

На 31.12.2022 года остатки по неиспользованным отпускам сотрудников отсутствуют, таким образом отсутствует и расчетная величина резерва на оплату отпусков.

На 31.12.2021 года расчетная величина резерва на оплату отпусков составила 713 тыс. рублей (что составляет 0,03 % от валюты бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года), расчетная величина разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью составила 142,6 тыс. руб., (что составляет 0,007 % от валюты бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.). Не начисленная сумма резерва не превышает уровень существенности.

На 31.12.2020 года расчетная величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2020 г. составила 472 тыс. руб., (0,17 % от валюты бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года), расчетная величина разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью составила 94,4 тыс.руб., (0,03 % от валюты бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.), что не превышает уровень существенности.

Учитывая значительное увеличение трудозатрат по применению ПБУ 8/2010, а также отсутствие влияния информации на мнение внешних пользователей бухгалтерской отчетности, данное ПБУ Обществом не применяется. Основание п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали.

3.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества не имелась значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.15. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Генеральный директор

Серебрякова Н.Д.

27.03.2023 г

