

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) ООО «Самарапром-99» за 2022г.**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Самарапром-99» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005с.
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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	46	46	-	46	46-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021 г.	46-	46	-	-	-	-	-	-	46	46
в том числе:	5201	за 2022г.	46-	46	-	46	46	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	46-	46	-	-	-	-	-	-	46	46
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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.	На31 декабря 2020г.
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	15	15	15
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	509095	-	-	-	-	-	-	509095	-
	5311	за 2021 г.	509095	-	-	-	-	-	-	509095	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	509095	-	-	-	-	-	-	509095	-
	5312	за 2021 г.	509065	-	-	-	-	-	-	509095	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	12000	-	-	-	-	-	-	12000	-
	5315	за 2021 г.	12000	-	-	-	-	-	-	12000	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	12000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	12000	-	-	-	-	-	-	12000	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2022 г.	521095	-	-	-	-	-	-	521095	-
	5310	за 2021 г.	521095	-	-	-	-	-	-	521095	-

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	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	5344	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	5344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5344	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5344	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	5344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5344	
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.	178468	-	6004	-	-	19959	-	-	-	-	-	164513	648	
	5530	за 2021г.	183152	-	-	-	-	4684	-	-	-	-	-	178468	10634	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	6004	-	-	-	-	-	-	-	-	6004	-	
	5531	за 2021г.	4684	-	-	-	-	4684	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2022г.	178468	-	-	-	-	19959	-	-	-	-	-	158509	648	
	5533	за 2021г.	178468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178468	10634	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	178468	-	6004	-	-	19959	-	-	-	X	X	X	164513	648
	5520	за 2021г.	186152	-	5344	-	-	4684	-	-	-	X	X	X	178468	10634

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 долгосрочную 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	9946	269	-	10213	-	-	-	X	2
	5580	за 2021 г.	9949	238	-	241	-	-	-	-	9946
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	-	267	-	267	-	-	-	-	-
	5581	за 2021 г.	-	238	-	238	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5583	за 2021 г.	3	-	-	3	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	9946	-	-	9946	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	9949	-	-	-	-	-	-	-	9946
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	9946	269	-	10213	-	X	X	X	2
	5570	за 2021 г.	9949	238	-	241	-	X	X	X	9946

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г..	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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	218	205
Отчисления на социальные нужды	5630	66	60
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	270	263
Итого по элементам	5660	554	528
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	554	528

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46	19	32	-	33
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	46	19	32	-	33

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2021 г.	5910	-	-	-
		за 2020 г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2021 г.	5911	-	-	-
		за 2021 г.	5921	-	-	-

10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»;

Сокращенное наименование: ООО «СП-99»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»: Российская Федерация, г. Самара, ул. Пионерская, д. 108.

ИНН: 6314023296

КПП: 631701001

Почтовый адрес Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»: Российская Федерация, г. Самара, ул. Пионерская, д. 108

Контактная информация:

Адрес электронной почты: sp-99@list.ru

Адрес страницы в сети Интернет : нет

Общество не имеет структурные подразделения в виде филиалов и представительств .

Регистрация Общества:

19.05.2004г. ООО «Самарапром-99» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1046300332451.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Самарапром-99»:

Дата государственной регистрации: 19.05.2004г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 63 № 001603777

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИМНС РФ по Куйбышевскому району г. Самары

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. равен размеру 600 707 178 рублей.

Аудитор Общества: ООО «Газаудит»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату:

в 2022 году - 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

64.99 – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в др. группировки.

Общество не имеет ни каких лицензий.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: генеральный директор Александрин О.А., действующий на основании протокола внеочередного общего собрания участников № 1/18 от 20.04.18г..

Место нахождения: Российская Федерация, г.Самара, ул.Пионерская, д.108

Почтовый адрес: Российская Федерация, г.Самара, ул.Пионерская, д.108

Главный бухгалтер Общества- Ужакина Е.В.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Дочерних обществ нет.

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
ООО «СВГК»	Код ОКВЭД-35.22.11- распределение природного , сухого (отбезиненного) газа по газораспределительным сетям по тарифам, регулируемым госудврством	84,06
ООО «Тольяттиоргситнез»	Код ОКВЭД 77.11- аренда и лизинг лег.автомобилей и легких авторанспортных средств.	99,0192

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В течение 2022года не проводит переоценку основных средств.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Материально-производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта в силу п.47 ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения стандарта , без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме при их передачи в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

Учет затрат на производство, издержек обращения и общехозяйственных расходов

Для учета расходов, осуществление которых связано с деятельностью Общества, используется синтетически-аналитический счет 26. Он предназначен для систематизации и накопления информации о расходах, а также обеспечения контроля за формированием расходов. Ведется в разрезе аналитических счетов и субсчетов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся, установленного по видам расходов. Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода (месяца) полностью списываются в

дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Не производится формирование финансовых результатов по этапам. Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» не применяется.

Учет аренды

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем), доля в уставном (складочном) капитале других организаций.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы. Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения в учете Общества подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения). Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения учитываются как долгосрочные.

В случае приобретения ЦБ (векселя) с дисконтом – дисконт начисляется равномерно в течение срока обращения с отражением его на конец месяца в составе прочих доходов (сч.91) с увеличением первоначальной стоимости ЦБ (векселя).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Реализацию ценных бумаг Общество отражает с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии ценные бумаги учитываются по их видам и оцениваются по стоимости единицы, которая определяется исходя из их балансовой стоимости с учетом начисленного дисконта за время владения ЦБ до ее выбытия.

В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, Общество определяет расчетную цену акции с привлечением независимых оценщиков, либо определяет расчетную цену самостоятельно исходя из стоимости чистых активов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Привлечение кредитных ресурсов в 2021 году не осуществлялось.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления), т.е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнению других необходимых условий.

Общество признает следующие поступления доходами от обычных видов деятельности (выручкой) (сч.90):

1) Реализация услуг по основному виду деятельности – (КОД ОКВЭД- 64.99) предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в др. группировки. - проценты по предоставленным займам (денежными средствами или ЦБ), начисляемые согласно условиям оплаты процентов по договору займа,

2) Реализация услуг по сдаче движимого, недвижимого и прочего имущества и в аренду, земли в субаренду.

Общество признает *прочими доходами* (сч.91):

Б) реализация основных средств, прочего имущества, ценных бумаг, акций, долей, сдача имущества в лизинг...

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются расходы признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Для учета расходов, осуществление которых связано с деятельностью Общества, используется синтетически аналитический счет 26. Он предназначен для систематизации и накопления информации о расходах, а также обеспечения контроля за формированием расходов. Ведется в разрезе аналитических счетов и субсчетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- резерв по обесценению финансовых вложений
- резерв по сомнительным долгам.

Резервы создаются один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценочные обязательства, формируемые в учете организации, отражаются в бухгалтерском учете на [счете 96](#) "Резервы предстоящих расходов", на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», счете 59 «Резервы по обесценению финансовых вложений».

Перед созданием резерва по сомнительным долгам и резерва по обесценению финансовых вложений комиссия, сформированная на предприятии на основании приказа, производит оценку существующих задолженностей и финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае признания какой-либо задолженности или финансового вложения в качестве сомнительного, создается соответствующий резерв равный сумме данной сомнительной задолженности или сомнительного финансового вложения.

При расчете резерва на оплату отпусков резерв рассчитывается отдельно по каждому штатному сотруднику. При этом в расчете учитывается количество дней оплачиваемого отпуска, на которое имеет право работник по состоянию на 31 декабря отчетного года и его среднедневной заработок. Среднедневной заработок рассчитывается исходя из оклада сотрудника согласно штатного расписания на дату формирования резерва. Так же при формировании обязательства по оплате отпусков работников одновременно создается обязательство по соответствующим страховым взносам, которое возникает при фактической выплате отпускных. Резервирование сумм отражается организацией по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции с дебетом счета 26 "Общехозяйственные расходы". Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся на дебет счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" и 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению". Счет 97 "Расходы будущих периодов" для отражения отпускных теперь не используется. При недостаточности суммы начисленного резерва для выплаты отпускных затраты по погашению обязательства отражаются в бухучете как текущие. При этом следует учитывать, что в соответствии с [п. 21](#) ПБУ 8/2010 признанное оценочное обязательство может списываться в счет отражения затрат по выполнению только того обязательства, по которому оно было создано. При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды, что напрямую следует из [абз. 2 п. 22](#) ПБУ 8/2010.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на год внесены в связи с введенными в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов в 2022г. не производились.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "СП-99а" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены вклады в уставные капиталы Обществ.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.22г.	31.12.21г.
Доля в ООО «СВГК»	314090	314090
Доля в ООО «Тольяттиоргситнез»	195005	195005
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	509005	509005

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022г. не создавался.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1., 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены :

- расходы будущих периодов (программа для ЭВМ «Контур-Экстерн», антивирусная программа) - 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021- 6тыс. руб. , 31.12.2026 -6 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.22г.	31.12.21г.
Задолженность покупателей за (указать основные виды услуг, работ, товара и т.д.).....	163865	172179

В 2021, 2022 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022г сумма резерва по сомнительным долгам осталась прежней и составила 648 тыс.руб..

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в 2022г. на балансе – процентный заем, предоставленный Обществом юридическому лицу в связи с подписанием доп.соглашения о пролонгации на 2года , перешел в состав долгосрочных.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1,3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.22г.	31.12.21г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	2142	2576
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	2142	2576

3.8. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2022 , 31.12.2022г.г. Уставный капитал Общества составляет 600707 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Обществом выкуплено у участников капитала на сумму 255921тыс.руб. В настоящее время учредителями Общества решается вопрос о повторном размещении выкупленного у участников капитала или уменьшении Уставного капитала Общества на сумму выкупленного у участников капитала.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г. добавочный капитал не создавался.

3.8. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств на балансе Общества в 2022г. не было.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочных заемных средств на балансе Общества в 2022г. не было.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов на балансе Общества за 2022г. и 2021г. не имеется.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2022г. и 2021г. было создано оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

3.13. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих контрагентов:

Тыс.Руб.

Наименование арендодателя	31.12.22г.	31.12.21г.
ООО Самарская-8»	15	15
Итого	15	15

Договоры аренды заключены на срок до 31.12.2022г. с правом дальнейшей пролонгации.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2021 г., 2022 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2022г., 2021 г. Общество поручительств не выдавало.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2022г.	2021
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	660,0	660,0
Выручка от реализации – проценты по дог. займа	660,0	660,0

Структура себестоимости

Наименование показателя	2022г.	2021
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	554,0	528,0
Себестоимость продукции	554,0	528,0

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Наименование показателя	2022г.	2021
Проценты к получению (строка 2320)	166	86
Прочие доходы (строка 2340)	50	5

Руб.

Прочие расходы

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (строка 2330)		

Руб.

			признается связанным		
1	Общество с ограниченной ответственностью "Тольяттиоргсинтез"	443004, г. Самара, Стромиловское шоссе, 11, строение 32	Аффилированное лицо. Имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале ООО «СП-99» (41,7878%)	22.10.2012 г.	-
2	Александрин Олег Анатольевич	Гражданство – РФ; генеральный директор	Единоличный исполнительный орган	26.04.2013 г.	-

Перечень субъектов, на которые ООО "Самарапром-99" оказывает влияние, либо контролируемых ООО "Самарапром-99"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью "Средневожская газовая компания"	443010, г. Самара, ул. Льва Толстого, 18а, строение 7	Аффилированное лицо. ООО «СП-99» имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале ООО «СВГК» (84,06%)	10.08.2006 г.	-
2	Общество с ограниченной ответственностью "Тольяттиоргсинтез"	443004, г. Самара, Стромиловское шоссе, 11, строение 32	Аффилированное лицо. ООО «СП-99» имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале ООО «Тольяттиоргсинтез» (99,0192%)	09.12.2010 г.	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО "Самарапром-99"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения *	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	-	-	-	-	-

Продажа продукции связанным сторонам

В 2022 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам.

Закупки у связанных сторон

В 2022 году Обществу не были оказаны услуги связанными сторонами.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.22г.	31.12.21г.
ООО «СВГК»-кредитор	-	9946,4
ООО «Тольяттиоргсинтез»-дебитор	184,5	184,5

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами в 2021г. и 2020г. не осуществлялись.

Бенефициарные владельцы

Генеральный директор - Александрин Олег Анатольевич

В 2021 и 2022 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 121,2 тыс. руб. и 123,7 тыс.руб. соответственно.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу	Тыс. руб.	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	103,5
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	20,2
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	

Информация по выплатам основному управленческому персоналу	Тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2022 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

8. Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

9. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

Александрин О.А.

«28» марта 2023 г.