

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «СММИРИКО АВС РУС» (далее «Общество»). Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июня 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «СММИРИКО АВС РУС».

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражения финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. В 2023 году организация не планирует прекращать деятельность.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 10 человек

Основными видами деятельности согласно Общества являются: 29.31 «Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей»

ООО «СММИРИКО АВС РУС» не имеет филиалов и представительств.

Информация о бенедфициарном владельце отсутствует на дату составления отчета.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб

Уровень существенности: Существенной признается ошибка, если в результате исправления которой итог по разделам баланса, содержащей исправленный показатель изменится более чем на 10%. Финансовые результаты, не превышающие уровня существенности, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в общий результат отчетного года.

В связи с внесением изменений в ФБУ 6/202, 26/2020, 25/2019, зарегистрированы изменения в Учетную политику на 2022г. Приказом от 30.06.2022г

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	31 516	(31 516)	-	14	-	31 502 (31 502)
в том числе:	5110	за 2021 г.	31 516	(31 483)	-	-	-	31 516 (31 516)
подлежащие амортизации	5101	за 2022 г.	31 477	(31 477 000)	-	-	-	31 477 (31 477)
	5111	за 2021 г.	31 477	(31 444)	-	-	(33)	31 477 (31 477)
прочие	5102	за 2022 г.	39	(39)	(14)	14	-	25 (25)
	5112	за 2021 г.	39	(39)	-	-	-	39 (39)

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	31477	31477	31477
в том числе:				
полезные модели	5121	31477	31477	31477

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования. Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2022г. с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прочие	25 410,00
ТС Бухгалтерия	12 960,00
Программа сдачи отчетов в налоговую	12 450,00
Полезные модели	31 476 382,17
Дополнение Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 2015144942"	10 000,00
Дополнение Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 20158139128"	25 000,00
Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 2015144942"	15 727,75
Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 20158139128"	166 742,20
Полезная модель "Опора подвески силового агрегата транспортного средства по заявке 2015128409"	156 027,47
Проект Seiber/Gazelle	2 841 075,26
Проект Stdi Model Plotabusting Niva	28 272 809,49
Итого	31 501 792,17

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	31502	31516	39
в том числе:				
программные продукты	5131	31502	31516	39
и т.д.	5132			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Перво	часть	Поступило	Выбыло	часть	стоимости	первонач.	часть
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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	
					Выбыло объектов				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 за 2022 г.		47 388	(20 370)	-	-	-	-1635215,9	-	-	47 388	(22 005)		
	5210 за 2021 г.		54 992	(29 060)	2 486	(10 090)	9 855	(1 164)	-	-	47 388	(20 370)		
в том числе:														
	Машины и оборудование	5203 за 2022 г.		18 131	(15752)	-	-	(858)	-	-	18 131	(16610)		
	5213 за 2021 г.		25 741	(25406)	2 283	(9893)	9 658	(4)	-	-	18 131	(15752)		
Земельные участки	5206 за 2022 г.		23 657	-	-	-	-	-	-	-	23 657	-		
	5216 за 2021 г.		23 657	-	-	-	-	-	-	-	23 657	-		
Прочие	5201 за 2022 г.		5 600	(4617)	-	-	-	(778)	-	-	5 600	(5395)		
	5211 за 2021 г.		5 594	(3654)	203	(197)	197	(1160)	-	-	5 600	(4617)		
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.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования; оценку технологического устаревания; физический износ и среду эксплуатации активов; планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Производственная оснастка	3-5 лет
Автомобили	3 года
Сервера	3 года
ПЭВМ и периферийные устройства	3 года

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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.	23 692	262	-	-	23 954
	5250	за 2021 г.	23 464	2 748	(68)	(2 452)	23 692
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	5241	за 2022 г.	5 001			-	5 001
	5251	за 2021 г.	5 035	2486	(68)	(2 452)	5 001
	5241	за 2022 г.	18 692	261	-	-	18 953
<i>Строительство</i>	5251	за 2021 г.	18 430	262	-	-	18 692

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	5260	-	2 283
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	5261	-	2 283
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	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	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3027	3027	3027
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	80 000	-	10 000	-	6 639	-	90 000	-	-	
	5315	за 2021 г.	80 000	-	-	0	4 644	-	80 000	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2022 г.	80 000	-	10 000	-	6 639	-	90 000	-	-	
Займ	5316	за 2021 г.	80 000	-	-	-	4 644	-	80 000	-	-	
	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто в сумме фактически поступивших денежных средств.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах и признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

По предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

На 31 декабря 2021 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 8,5%.

В течение 2022 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 8,5 % до 7,5 %.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, переданные третьим лицам, или иное использование финансовых вложений, отсутствует

Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, поскольку:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- срок аренды не определен.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия Договора аренды.

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	13 125	-	13 125	283 992	(325 372)	-	-	44 857	16 602	-
	5420	за 2021 г.	23 162	-	23 162	303 024	(361 642)	-	-	48 581	13 125	-
в том числе:					0							0
материалы, комплектующие	5401	за 2022 г.	79	-	79	7 241	(5 301)	-	-	0	2 018	-
	5421	за 2021 г.	8	-	8	8 426	(8 355)	-	-	0	79	-
НЗП и п/ф	5402	за 2022 г.	1 267	-	1 267	11 157	(10 843)	-	-	(535)	1 046	-
	5422	за 2021 г.	1 025	-	1 025	19 078	(18 075)	-	-	(761)	1 267	-
готовая продукция	5403	за 2022 г.	856	-	856	8 338	(16 050)	-	-	8 338	1 481	-
	5423	за 2021 г.	2 908	-	2 908	7 426	(16 896)	-	-	7 418	856	-
товары	5404	за 2022 г.	10 923	-	10 923	213 713	(206 091)	-	-	(6 489)	12 057	-
	5424	за 2021 г.	15 916	-	15 916	219 514	(217 851)	-	-	(6 656)	10 923	-
товары отгруженные	5405	за 2022 г.	0	-	0	43 543	(87 086)	-	-	43 543	-	-
	5425	за 2021 г.	3 305	-	3 305	48 580	(100 465)	-	-	48 580	0	-

Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и иным выбыти их оценка производится организацией по средней себестоимости

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

В составе статьи «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражаются затраты на ОКР, НИОКР, приходящиеся на 31.12.2022г.:

ОКИТР, НИОКР (без НДС) (незавершенные работы)	144 681,48
ОКР Р&Д. Вебшмаркинг (RFQ 20.10.009) Незавершенные работы	7 885,80
ОКР для НАМИ контракт № 72.70 ОКР и изготовление опытных образцов оснастки (С НДС) Незавершенные раб	5 419,35
ОКР для НАМИ Опора стойки задняя (с июня 2019) - Незавершенные работы	220 563,12
ОКР для НАМИ Опора стойки ОСНАСТКА - Незавершенные работы	465 358,81
ОКР для НАМИ Шарниры - Незавершенные работы	202 476,81
ИТОГО	1 046 385,37

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация Дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	новле- ние резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	47 782	-	469 976	-	(409 472)	-	-	-	-	-	102 264	-
	5530	за 2021 г.	46 971	-	473 060	-	(471 082)	(1 167)	-	-	-	-	47 782	-
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	38 543	-	404 456	-	(343 328)	-	-	-	-	-	99 671	-
	5531	за 2021 г.	38 118	-	367 063	-	(365 471)	(1 167)	-	-	-	-	38 543	-
Налоги и взносы	5512	за 2022 г.	6 160	-	2 965	-	(2 954)	0	-	-	(6 021)	-	150	-
	5532	за 2021 г.	2 772	-	60098	-	(56 710)	-	-	-	-	-	6 160	-
Задолженность по оплате труда	5513	за 2022 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	0	-	0	-
	5533	за 2021 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0	-
Прочая	5514	за 2022 г.	3 079	-	62 555	-	(63 190)	-	-	-	X	X	2 444	-
	5534	за 2021 г.	6 081	-	45 899	-	(48 901)	-	-	-	X	X	3 079	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	31 105	260 509	-	(233 599)	-	-	3 152	-	61 167	-
	5580	за 2021 г.	40 132	290 507	61	(298 146)	(1 449)	-	-	-	31 105	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	30 730	246 299	-	(219 079)	-	-	-	-	57 950	-
	5581	за 2021 г.	39 729	268 750	61	(276 361)	(1 449)	-	-	-	30 730	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	348	-	-	(283)	-	-	3 152	-	3 217	-
	5583	за 2021 г.	376	8 761	-	(8 789)	-	-	-	-	348	-
расчеты по оплате труда	5564	за 2022 г.	-	14 210	-	(14 210)	-	-	-	-	()	-
	5584	за 2021 г.	-	12 996	-	(12 996)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-

5.4 Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

6. Расшифровка отдельных видов доходов организации и затрат на производство

6.1. Доходы организации по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2022г	За 2021г
Доходы от продажи продукции	12 289	15 877
Доходы от продажи товаров	242 565	254 229
Доходы от выполнения ОКР и ТР	17 438	27 932
Лицензионные платежи		1 100
Прочие доходы		
Итого доходов по обычным видам деятельности	272 292	299 138

Выручка от обычных видов деятельности определяется в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99, 7.1.1. Выручка от выполнения этапов работ (оказания услуг) признается на дату подписания акта сдачи работ (услуг) по этапу.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- ☒ Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- ☐ прочие доходы

6.2 Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2022		За 2021	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
Курсовые разницы	108 693	94 017	23 590	22 355
в том числе разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	47 821	40 151	10 676	12 843
курсовые разницы, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	60 871	53 866	12 914	9 512
Доходы, расходы по претензиям, рекламациям, возмещением убытков	242	3	229	-
Прибыли (убытки), корректировки прошлых лет	446	587	1 390	1 181
Прочая реализация			343	173
Расходы на банковском обслуживании		491		773
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	19 452	19 383	336	48
Прочие	13 306	272	1 204	766

Прочие доходы и расходы отражены развернуто

Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г.:
75,6553 руб/евро

6.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты и приравненные к ним затраты	5610	8 698	8 408
Расходы на оплату труда	5620	13 540	12 509
Отчисления на социальные нужды	5630	3 774	3 466
Амортизация	5640	1 635	1 197
Прочие затраты	5650	27 165	37 220
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5650	203 729	212 842
Итого по элементам	5665	258 541	275 642
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	(1 537)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680		10 107
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	257 004	285 750

Управленческие и коммерческие расходы включаются напрямую в себестоимость продаж.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- 2) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

6.4. Информация связанная с налогом на прибыль

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы»

и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Временные налоговые разницы

Отложенные налоговый актив

Основные средства	27 094,84
Оценочные обязательства и резервы	308 591,74
Итого	335 686,58

Отложенное налоговое обязательство

Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3 581 758,09
-------------------------------------	--------------

Текущий налог на прибыль, начисленный в 2022г:

Федеральный бюджет	1 223 305,00
Региональный бюджет	6 932 061,00
Итого	8 155 366,00

Постоянные налоговые разницы

3093,6тыс.руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего					
в том числе:					
по оплате отпусков и вознаграждений	1 132	1 284	(873)		1 543
и т.д.					

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
по оплате отпусков

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

8. Обеспечения обязательств- нет

9. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

10. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей», которая составляет 100 % выручки от продажи услуг. Общество не осуществляет другие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

11. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	Денежный эквивалент	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчетные счета, руб.	руб	86 587 499,60	90 210 900,71	75 557 445,16
Расчетные счета, валюта	руб	2 842 858,36	262 008,48	522 381,41
	евро	37 576,46	3 116,57	5 760,56
Итого по стр1250		89 430 357,96	90 472 909,19	76 079 826,57

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существуют определенные вероятности того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговыми, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

13. Непрерывность Деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились. Начиная с 2023г организована локализация производства на территории РФ.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

14. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование юридического лица	Характер отношений	Виды операций	Объём операций, 2022	Задолженность на конец отчетного периода 2022г	Объём операций, 2021	Задолженность на конец отчетного периода 2021г	Сроки расчетов
SumiRiko AVS Netherlands B.V.	организация контролируется юридическим лицом	оказание услуг	13 912		17 037	1 517	по договору
SUMITOMO RIKO EUROPE GMBH		заем			4 643	82 331	по договору
SumiRiko AVS Czech s.r.o.	организация и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом	поставка ТМЦ и услуг	193 636	57 458	153 002	27 084	по договору
SumiRiko AVS Czech s.r.o.		покупка ТМЦ и услуг	34 682	539	49 445	7 720	по договору
SumiRiko AVS Germany GmbH		оказание услуг	280		15 098		по договору
SumiRiko AVS Germany GmbH		покупка услуг	18 963	4 213	16 012	1 763	по договору
SumiRiko AVS Germany GmbH		прочие расчеты		235		235	по договору
SumiRiko AVS Wuxi Co.Ltd.		поставка тмц	76	76			по договору

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2022 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	За 2022 год	За 2021 год
оплата труда за отчетный период	2 660	2 719
начисленные на оплату труда налоги и взносы	681	629
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	116	
Итого:	3 458	3 348

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

Информация о бенефициарном владельце на дату составления отчета, отсутствует.



30 марта 2023

(подпись)

Ершова Юлия Евгеньевна

(расшифровка подписи)