

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПРОДИКС СПОРТ»
(ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ»)

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
(текстовая часть)**

Место: г. Санкт-Петербург

Дата: 30.03.2023 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПРОДИКС СПОРТ»
Форма собственности: частная

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации: «29» марта 2016 г.

ОГРН: 1167847155630 ИНН: 7814645829 КПП: 781401001

Зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу, свидетельство N 78 009497316.

Юридический адрес Общества: 197374, Санкт-Петербург г, Школьная ул., дом 71, корпус 1, Литер А, помещение 31 (изменения внесены 01.10.2020, ГРН 2207804688474).

Почтовый адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Школьная ул., дом 71, корпус 1, Литер А, помещение 31

Исполнительным органом ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» является Генеральный директор. Смены исполнительного органа в течение 2022 года не происходило. Генеральным директором ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» избран Гвозденко Андрей Юрьевич (с 22.03.2021 сроком на 5 лет, протокол от 10.03.2021 г.)

1.3. Уставный капитал организации 10 000 000 (десять миллионов) рублей – оплачено 100%.

Учредители и аффилированные лица организации:

Синкевич Юрий Иосифович – учредитель с 80%-ной долей в уставном капитале;

Зеленская Татьяна Геннадьевна - учредитель с 20%-ной долей в уставном капитале.

1.4. Основным видом деятельности ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» (ОКВЭД) является:

45.1 Торговля автотранспортными средствами.

Сопутствующими видами деятельности являются:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022 составляет 56 человек.

1.6. Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.7. Протоколом внеочередного общего собрания участников от 12.12.2022 г. аудитором общества был утвержден - ООО «Аудитор Плюс», ИНН 7814341323, ОГРН 1067847904849, ОРНЗ 12006340211, СРО аудиторов Ассоциация «Содружество».

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации бухгалтерской (финансовой) отчетности с пояснениями по существенным статьям баланса

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности, в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в ред. от 05.12.2022 г., Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред.от 07.02.2020 г.), Приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (в ред. от 11.04.2018), Приказа МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. от 19.04.19) и других положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.2. Нематериальные активы

Организация ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» не применяет досрочно Стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ([п. 2](#) Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Организация ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» не применяет досрочно Стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции Приказа N 87н от 30.05.2022 года ([п. 2](#) Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н «О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 г. нематериальные активы отсутствуют (таблица в разделе 1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год).

2.3. Основные средства

Учет [основных средств](#) (далее - ОС) и [капитальных вложений](#) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) «Основные средства» и [26/2020](#) «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020, [Письмо](#) Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25 процентов первоначальной стоимости основного средства ([п. 10](#) ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС ([п. 4](#) ФСБУ 6/2020, [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды ([п. 8](#) ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС (п.11 ФСБУ 6/2020):

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- право пользования активом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится ([пп. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ([п. 38](#) ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ([п. 17](#) ФСБУ 26/2020).

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета ([п. 33](#) ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом ([п. 35](#) ФСБУ 6/2020).

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом ([п. 40](#) ФСБУ 6/2020, [Приложение](#) к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) ([п. 26](#) ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом произвела единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (31.12.2021г.) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ([п. 49](#) ФСБУ 6/2020).

На 31.12.2021 после формирования бухгалтерской отчетности ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» за 2021 год отражены единовременные корректировки:

Изменения	Сумма, тыс.руб.
списана остаточная стоимость объектов Основных средств, стоимостью ниже установленного учетной политикой Общества в соответствии с ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года лимита (100 000,00 рублей), при переводе в малоценные основные средства. Источник: нераспределенная прибыль 2021 г.	-1 146
восстановлена списанная до 01.01.2022 г. амортизация объектов Основных средств по результатам проверки элементов амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 (изменение СПИ, ликвидационная стоимость). Источник: нераспределенная прибыль 2021 г.	19 167
погашено ранее начисленное отложенное налоговое обязательство в следствии отражения операций по переводу объектов Основных средств в малоценные основные средства. Источник: нераспределенная прибыль 2021 г.	229
начислено отложенное налоговое обязательство в следствии отражения операций по восстановлению амортизации объектов Основных средств по результатам проверки элементов амортизации. Источник: нераспределенная прибыль 2021 г.	-3 833
Итого. Источник: нераспределенная прибыль 2021 г.	14 417

АКТИВ Бухгалтерский баланс

строка Форма-1	Наименование показателя	По данным БО за 2021 г. на 31.12.2021 тыс. руб.	По данным БО за 2022 г. на 31.12.2021 тыс. руб.	Изменения на 31.12.2021 тыс.руб.
1150	Основные средства	120 815	138 836	18 021
11501	Транспортные средства	101 090	119 920	18 830
11502	Машины и оборудование	18 178	17 918	-260
11503	Офисное оборудование	1 222	879	-343
11504	Производственный инвентарь	325	119	-206
1100	ИТОГО по разделу I	122 814	140 835	18 021
1200	ИТОГО по разделу II	616 140	616 140	0
1600	БАЛАНС	738 954	756 975	18 021

ПАССИВ Бухгалтерский баланс

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	205 903	220 320	14 417
1300	ИТОГО по разделу III	215 903	230 320	14 417
1420	Отложенные налоговые обязательства	229	3 833	3 604
1400	ИТОГО по разделу IV	229	3 833	3 604
1500	ИТОГО по разделу V	522 822	522 822	0
1700	БАЛАНС	738 954	756 975	18 021

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2022 г., о движении основных средств и изменении их стоимости и незавершенных капитальных вложениях, а так же об объектах ОС, предоставленных и полученных по договорам аренды, приведены в виде таблицы в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.4. Запасы

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

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019) (канцелярские товары, офисные принадлежности, офисный инвентарь и т.п. отражаются на счете 10 «Материалы» и списываются на соответствующую статью управленческих расходов).

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Спецодежда, срок использования которой не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент ее передачи сотрудникам. В целях обеспечения учета в период эксплуатации средства защиты учитываются на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится:

- ✓ материалы - способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).
- ✓ товары - по себестоимости каждой единицы.

Структура, наличие и движение запасов приведены в виде таблицы в разделе 4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.5. Незавершенное производство

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 незавершенное производство отсутствует.

Элементы (виды) затрат на производство приведены в виде таблицы в разделе 6 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.15).

В бухгалтерском балансе Общества финансовые вложения представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев – отсутствуют.

Структура, наличие и движение финансовых вложений со сроком обращения менее 12 месяцев приведены в виде таблицы в разделе 3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.7. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (в ред. от 06.04.15).

Организация привлекает заемные средства для использования в своей деятельности. В составе заемных средств привлекаются как кредиты банков, так и займы от организаций.

Структура, наличие и изменение величины обязательств по кредитам и займам приведены в виде таблицы в разделе 5 подраздел 5.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.8. Движение денежных средств

Информацию по движению денежных средств Общество раскрывает в соответствии с ПБУ 23/2011 в «Отчете о движении денежных средств».

2.9. Оценочные, условные обязательства и активы.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. от 06.04.15).

В 2022 году оценочные обязательства начислялись.

Структура (характер), наличие и изменение величины оценочных обязательств приведены в виде таблицы в разделе 7 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства по вопросам защиты прав потребителей (условные обязательства):

Истец	Ответчик	Третье лицо	Перспективы	Результат
Физическое лицо	ООО "Автопродикс Спорт"	-	50%	нет

По состоянию на 31.12.2022 у Общества условные активы отсутствуют.

2.10. Оценочные резервы

У Общества высокая оборачиваемость материальных ценностей (активов). Неликвидные материальные ценности (активы) у Общества отсутствуют. Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов Общества.

Резерв на оплату отпусков в 2022 году создавался и использовался.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (в ред. от 20.11.2018 г.).

Общество в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 определяло расход по налогу на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за отчетный период, как сумму текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (метод отсрочки – затратный метод).

Общество формирует информацию о постоянных и временных разниах в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Учет ведется по видам активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 Отложенные налоговые активы составляют 1 060 тыс.руб. Вид актива: Оценочные обязательства и резервы, РБП

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 Отложенные налоговые обязательства - отражены в размере 4 150 тыс.руб. Вид обязательства: Основные средства.

Отложенный налог на прибыль составляет 899 тыс. руб. и представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продажи работ и услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99 «Доходы организации»), себестоимости товара, работ, услуг, товара а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99 «Расходы организации») представлена ниже.

2.12. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 06.04.2015). Общество учитывает выручку по мере отгрузки (метод начисления).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества с данными за 2022 г.:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Выручка, в т.ч.:	2110	994 461
Торговля автотранспортными средствами	-	773 115
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	-	177 074
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	-	39 116
Предоставление прочих деловых услуг	-	5 156

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- проценты к получению;
- реализация основных средств;
- сдача имущества в аренду или субаренду;
- списание кредиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

2.13. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

Коммерческие и управленческие расходы признаются на конец каждого отчетного периода (ежемесячно) в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Полученная величина управленческих расходов указывается в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2220 «Управленческие расходы».

Полученная величина коммерческих расходов указывается в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Полная структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на услуги банков;
- проценты к уплате;
- дебиторская задолженность (при списании безнадежных долгов);
- реализация основных средств (НДС, остаточная стоимость);
- сдача имущества в аренду или субаренду (НДС);
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные расходы.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом согласно ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ и п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н производится инвентаризация активов и обязательств. Инвентаризация проводится комиссией и в сроки, утвержденные приказом руководителя.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. инвентаризация проведена в следующие сроки:

- имущество организации (включая основные средства, товарно-материальные ценности);
- денежные расчеты с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- оценочные обязательства – по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- наличные денежные средства и денежные документы, находящиеся в кассе Общества.

2.15. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- авансы выданные;
- расчеты с покупателями и заказчиками;

- расчеты с прочими покупателями (расчеты с производителем по обязательствам не связанным с расчетами за товар и/или услуги);
- расчеты с прочими дебиторами (расчеты с заемщиками по уплате процентов);

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

В «Бухгалтерском балансе» суммы авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом сумм НДС, учитываемым на счете 76.ВА.

Структура дебиторской задолженности приведена в «Бухгалтерском балансе» за 2022 год.

Структура и движение дебиторской задолженности приведена в виде таблицы в разделе 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Дебиторов, являющихся взаимозависимыми лицами, в учете нет.

В 2022 году по результатам инвентаризации на 31.12.2022 выявлена краткосрочная дебиторская задолженность подлежащая списанию за счет прочих расходов в сумме 449 тыс.руб.

2.16. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2022 года в сумме 251 659 тыс.руб. представляет собой:

- вложения собственников в Уставный капитал Общества – 10 000 тыс.руб.,
- нераспределенную прибыль, оставшуюся в распоряжении Общества – 241 659 тыс.руб.

2.17. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по авансам полученным (покупатели, потребители);
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты по социальному страхованию;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты по страхованию имущества (транспортные средства);
- расчеты с прочими поставщиками.

Структура кредиторской задолженности приведена в «Бухгалтерском балансе» за 2022 год.

Кредиторов, являющихся взаимозависимыми лицами, в учете нет.

В 2022 году по результатам инвентаризации на 31.12.2022 выявлена кредиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих доходов в размере 1 061 тыс. руб.

Задолженность по НДС, перед внебюджетными фондами, перед персоналом по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует. Задолженность по другим налогам и сборам является текущей. Просроченной задолженности нет.

Задолженность по налогам и сборам (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налог на доходы физических лиц	-	212
НДС	1 502	1 981
Налог на прибыль	-	1 478
Транспортный налог	215	352
Налог на имущество	-	-
Социальное страхование	-	44
Пенсионное обеспечение	-	864
Обязательное медицинское страхование	-	223
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	18
Итого	1 717	5 172

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (в ред. от 06.04.2015 г.).

Операциями между связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008 в 2022 году являлись:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Отражение в отчетности (да/нет)
Синкевич Ю.И.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 80%	да
Зеленская Т.Г.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 20%	да

Наименование организации	ИНН	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО «АВТОПРОДИКС-ТАГИЛ»	ИНН 6623125873	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 100% На 31.12.22 вышел из состава учредителей	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО «АВТОЦЕНТР ИНФИНИТИ»	ИНН 7810020880	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 90%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО «ПРОДИКС»	ИНН 7810862011	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Покупка товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «АВТОМОДУС»	ИНН 7804542648	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара. Продажа товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «АВТОТРИУМФ»	ИНН 7814540061	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара. Продажа товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «ИНФИНИТИ ПРИМОРСКИЙ»	ИНН 7814570179	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Покупка товара. Продажа товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «АВТОПОРТ»	ИНН 7811876871	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара. Продажа товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «АВТОПРОДИКС»	ИНН 7840008015	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получено в аренду.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «САН-МОТОРС»	ИНН 7804193637	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80% На 31.12.22 вышел из состава учредителей	Получены займы.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20% На 31.12.22 вышел из состава учредителей		

Наименование организации	ИНН	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО «МАНКОМ-АВТО»	ИНН 7804605658	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Покупка товара. Смена кредитора в рамках договора займа	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «РЕНИ»	ИНН 7825489106	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 70%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «АЦР»	ИНН 7811381920	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 70%	Покупка товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «РС-МОТОР»	ИНН 7814645392	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 70%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ»	ИНН 7810030670	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 41,5%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%		
ООО «ДИНА»	ИНН 7718570874	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 15%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО «СТК ЦОБДД»	ИНН 7811360906	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 46,6666%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 13,3334%		
ООО «УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР «НЕВО-КЛАСС»	ИНН 7811359185	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 35%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%		
ООО «ЦАУ»	ИНН 7810029579	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 46,6666%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 13,3334%		
ООО «НБН»	ИНН 7810046493	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 41,5%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%		
ООО «АВТОЦЕНТР ЛЮБЛИНО»	ИНН 7721817458	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 28%. На 31.12.22 вышел из состава учредителей	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 8%. На 31.12.22 вышел из состава учредителей		
ООО «ЦЕНТР БЕЗОПАСНОСТИ ДВИЖЕНИЯ»	ИНН 7811359820	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 35%. На 31.12.22 вышел из состава учредителей	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%. На 31.12.22 вышел из состава учредителей		

Наименование организации	ИНН	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО «ТЕРМИНАЛ НОВАЯ ГАВАНЬ»	ИНН 7804331816	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 40,5%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО «АСН»	ИНН 7811362100	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 46,6666%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 13,3334%		
ООО «ТТК АВТО»	ИНН 7811780604	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		

2.19. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2022 году не выделялась (таблица в разделе 9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год).

2.20. Расчеты с бюджетом

В 2022 году сумма налоговых платежей, начисленных Обществом в бюджеты различных уровней за отчетный период, составила 17 922 тыс.руб.

Структура начисленных налоговых платежей (тыс.руб.) за 2022 год представлена в таблице:

Наименование налога	Начислено платежей	% в общей сумме начисленных платежей
Налог на доходы физических лиц	5 276	29
Налог на добавленную стоимость	6 979	39
Налог на прибыль	4 622	26
Транспортный налог	1 045	6
Итого	17 922	100

Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущие налоговые платежи Общества, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством наступает в 2023 году.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Существенных ошибок в предшествующих периодах, исправленных в отчетном периоде, на отчетную дату у Обществе нет.

2.22. События после отчетной даты

ООО «Автопродикс Спорт» является официальным дилером марки Porsche, осуществляет реализацию автомобилей марки Porsche, их послепродажное обслуживание, реализацию оригинальных запчастей и аксессуаров Porsche на условиях Дилерского соглашения, заключенного с эксклюзивным импортером Porsche в России ООО «Порше Руссланд».

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны.

В марте 2022 года Европейский союз ввел запрет на ввоз на территорию России предметов роскоши, в том автомобилей стоимостью свыше 50 000 евро и запчастей к ним.

В связи с этим, Porsche AG, немецкий производитель автомобилей марки Porsche, объявил о приостановлении поставок своих товаров в Россию.

В мае 2022 г. Минпромторг России опубликовал перечень товаров для параллельного импорта, которые можно ввозить в страну без согласия правообладателя или производителя. В данный перечень, в том числе вошли автомобили марки Porsche.

В марте 2023 года из открытых источников стало известно о том, что в декабре 2022 г. концерн Volkswagen Group, которому принадлежит марка Porsche, объявили о принятом решении продать свои активы, находящиеся на территории РФ, в том числе активы ООО «Порше Руссланд» российской стороне. Вместе с тем, продажа активов предусматривает опцион с правом обратного выкупа, который возможен не ранее чем через 5 лет, но и не позже чем через 10 лет. В настоящее время, сделка по продаже активов проходит оценку в правительстве РФ.

На текущий момент, официальной информации об изменении договорных отношений от импортера не поступало. ООО «Порше Руссланд» сохраняет обязательства по гарантийному обслуживанию проданных автомобилей и ограниченным поставкам запасных частей.

В связи с возникшими обстоятельствами, руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние вышеперечисленных обстоятельств на будущую деятельность Общества.

К событиям после отчетной даты Общество относит получение в марте 2023 года неофициальной информации о намерении концерна Volkswagen Group продать свои активы, находящиеся на территории РФ.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, а так же способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Других событий за период с 31 декабря 2022 года до момента сдачи годовой отчетности, способных оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2022 год не происходило.

2.23. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Перечень основного управленческого персонала определяется Обществом самостоятельно. К нему относятся должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: Генеральный директор, руководители и начальники отделов.

Размер вознаграждений и страховых взносов с них за 2022 г.:

ФОТ	7 377 815,34 руб.
Страховые взносы	2 116 167,82 руб.
Итого:	9 493 983,16 руб.

2.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году отсутствуют.

2.25. Прекращенные операции, информация о допущении непрерывности деятельности предприятия

В 2022 году отсутствуют.

Общество в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства. Участники не имеют намерения и необходимость в обозримом будущем принять решение о ликвидации субъекта или об изменении его основного вида деятельности.

2.26. Крупные сделки

В 2022 году не совершались.

2.27 Общие положения

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (*п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018*).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (*п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018*):

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (*п. 11 ФСБУ 25/2018*).

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (*п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018*).

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (*п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК ЛИЗИНГ*).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (*п. 42 ФСБУ 25/2018*).

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г (*п. 51 ФСБУ 25/2018*).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (*п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018*).

3. Налогообложение

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

4. Сведения о бенефициарном владельце

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 50%) в уставном капитале ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ»
Размер доли (в процентах)	80
Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Синкевич Юрий Иосифович

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются действия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Риск ликвидности

Расчет показателей ликвидности баланса:

Показатель			Величина	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами			0,18	в пределах нормы (не менее 0,1)
$K_{\text{ОСС}} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) : \text{стр.1200} \Phi 1$				

Погашение текущих обязательств не зависит от наименее ликвидной части ресурсов – производственных запасов. Для погашения текущих обязательств ресурсов достаточно.

Предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса за 2022 г., т.к. коэффициент обеспеченности собственными средствами находится в пределах нормы, т.е. 18% оборотных средств финансируется за счет собственных источников.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

6. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

29.04.2022 г. общим собранием участников ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» рассмотрена и утверждена бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2021 год. По итогам 2021 года утверждена прибыль в размере 30 140 120 рублей 78 копеек. После произведенной корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по итогам 2021 года утверждена прибыль в размере 44 556 527 рублей 62 копейки.

Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с [пунктами 31, 39](#) ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор

Гвозденко А.Ю.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Автопродикс Спорт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	117 930	138 836	88 806
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 060	1 642	1 039
Прочие внеоборотные активы	1190	589	357	350
Запасы	1210	328 321	145 287	304 922
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 352	8 599	20
Дебиторская задолженность *	1230	382 410	459 816	131 912
Финансовые вложения краткосрочные	1240	15 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 612	1 962	827
Прочие оборотные активы	1260	514	476	1 240
ИТОГО активы	-	848 788	756 975	529 116
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 150	3 833	228
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	412 317	391 933	156 535
Кредиторская задолженность	1520	175 526	123 043	181 753
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 136	7 846	4 837
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	597 129	526 655	343 353
Стоимость чистых активов	-	251 659	230 320	185 763

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. 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		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 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)

Гвозденко Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[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	5240	за 2022г.	188	37 169	-	(36 887)	470
	5250	за 2021г.	-	99 616	-	(99 428)	188
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	188	699	-	(699)	188
	5251	за 2021г.	-	15 779	-	(15 591)	188
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	5 154	-	(5 154)	-
	5252	за 2021г.	-	83 365	-	(83 365)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2022г.	-	31 316	-	(31 034)	282
	5253	за 2021г.	-	140	-	(140)	-
Офисное оборудование	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	332	-	(332)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	163 019	179 167	178 924
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	459 816	-	278 839	-	(355 796)	(449)	-	-	-	-	382 410	-
	5530	за 2021г.	131 912	-	457 244	-	(129 340)	-	-	-	-	-	459 816	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 643	-	99 984	-	(15 769)	(17)	-	-	-	-	100 841	-
	5531	за 2021г.	21 525	-	16 361	-	(21 243)	-	-	-	-	-	16 643	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	439 492	-	176 226	-	(338 399)	(335)	-	-	-	-	276 984	-
	5532	за 2021г.	55 253	-	439 149	-	(54 910)	-	-	-	-	-	439 492	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 681	-	2 629	-	(1 628)	(97)	-	-	-	-	4 585	-
	5533	за 2021г.	55 134	-	1 734	-	(53 187)	-	-	-	-	-	3 681	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	459 816	-	278 839	-	(355 796)	(449)	-	X	-	-	382 410	-
	5520	за 2021г.	131 912	-	457 244	-	(129 340)	-	-	X	-	-	459 816	-

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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				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	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	514 976	447 070	-	(373 142)	(1 061)	-	-	-	587 843
	5580	за 2021г.	338 288	458 851	-	(281 555)	(608)	-	-	-	514 976
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 280	103 754	-	(7 277)	-	-	-	-	103 757
	5581	за 2021г.	79 281	7 198	-	(79 199)	-	-	-	-	7 280
авансы полученные	5562	за 2022г.	54 214	2 122	-	(47 042)	(1 061)	-	-	-	8 233
	5582	за 2021г.	40 481	49 821	-	(35 480)	(608)	-	-	-	54 214
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 172	1 717	-	(5 172)	-	-	-	-	1 717
	5583	за 2021г.	2 869	5 172	-	(2 869)	-	-	-	-	5 172
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	391 933	329 308	-	(308 924)	-	-	-	-	412 317
	5585	за 2021г.	156 535	391 933	-	(156 535)	-	-	-	-	391 933
прочая	5566	за 2022г.	54 984	10 169	-	(3 334)	-	-	-	-	61 819
	5586	за 2021г.	57 361	3 334	-	(5 711)	-	-	-	-	54 984
задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	1 393	-	-	(1 393)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	1 761	1 393	-	(1 761)	-	-	X	X	1 393
Итого	5550	за 2022г.	514 976	447 070	-	(373 142)	(1 061)	X	-	-	587 843
	5570	за 2021г.	338 288	458 851	-	(281 555)	(608)	X	-	-	514 976

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	831 779	2 397 567
Расходы на оплату труда	5620	38 658	65 511
Отчисления на социальные нужды	5630	12 042	14 651
Амортизация	5640	4 716	19 960
Прочие затраты	5650	82 413	101 744
Итого по элементам	5660	969 608	2 599 433
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	969 608	2 599 433

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 846	3 456	(5 727)	(439)	5 136
в том числе:						
Резервы под отпуска	5701	7 846	3 456	(5 727)	(439)	5 136

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.