

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Победа Моторс» за 2022 год**

**1. Общая информация.**

Полное официальное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Победа Моторс».

Основной государственный регистрационный номер: 1194704011842

ИНН/КПП: 4703164659/470301001

Адрес (место нахождения) юридического лица: 188692, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Кудрово г., Строителей пр-кт, здание № 39, помещение 104-Н

У Общества нет обособленных подразделений.

Регистрация юридического лица 13.05.2019

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области

В 2019г. произошла реорганизация ООО «Победа Моторс» в форме преобразования из АО «Победа Моторс» ИНН/КПП 7811152448/470301001 в ООО «Победа Моторс», что подтверждается свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ о реорганизации юридического лица серия 78 АБ 5935322

Учредителями ООО «Победа Моторс» являются:

Макарова Л.Н.

Моренков С.Н.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициарный владелец – Моренков С.Н.

17 февраля 2021г. внесены изменения в ЕГРЭЛ – возложение полномочий руководителя организации по Управляющего – индивидуального предпринимателя Федорову Руфину Евгеньевну, согласно договора №ПМ-1-У о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 10.02.2021г. и договора №ПМ-2-У о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 10.02.2022г. (сумма вознаграждения за 2022 год составила-2 348 тыс. руб). Срок действия полномочия завершился 29.12.2022г.

С 30.12.2022г. полномочия руководителя ООО «Победа Моторс» возложены на Генерального директора – Макарову Людмилу Николаевну

В состав основного управленческого персонала ООО «Победа Моторс» входит:

Финансовый директор – Ломакина Светлана Николаевна

Управляющий объектами недвижимости - Постникова Ирина Дмитриевна

Главный бухгалтер – Сомова Мария Михайловна

Выплата по управленческому персоналу за 2022 год составили- 1852,8 тыс. руб

Взносы на социальное страхование по управленческому персоналу – 394,2тыс. руб.

Основными видами деятельности ООО «Победа Моторс» являются:

- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Вид налогообложения: общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2022 год составила 38 (Тридцать восемь) человека.

## **2. Основа составления настоящей бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н.

Организация вела учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;
- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценивались в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках. Выручка признавалась в бухгалтерском учете по мере выполнения работ за каждый месяц.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Стоимость основных средств общества погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию на основании постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При определении фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, использовался вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов отражались в учете отдельной статьей и относились на затраты (издержки) производства в течение срока, к которому они относятся.

### **3. Избранные способы ведения бухгалтерского учета.**

Обработка бухгалтерской учетной информации производилась на машинных носителях с применением пакета прикладных программ «1С Предприятие 8.3» и «Зарплата и управление персоналом».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, расчеты (справки) бухгалтерии, а также информация, полученная с помощью электронного документооборота.

### **4. Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период.**

11 мая 2022 года был заключен договор ДОГОВОР №1/ПМ/НЛ/АЛО/22 о присоединении Общества с ограниченной ответственностью «НеваЛинк» и Общества с ограниченной ответственностью «АВТО Ленобласть» к Обществу с ограниченной ответственностью «Победа Моторс». 05 сентября 2022 завершили все процедуры реорганизации.

Согласно передаточным актам и в соответствии с протоколом №02/2022 внеочередного общего собрания участников ООО «НеваЛинк» от «12» мая 2022 года, о реорганизации в форме присоединения все права и обязанности ООО «НеваЛинк» переходят к ООО «Победа Моторс», а именно:

1. ООО «НеваЛинк» передало следующую документацию:
  - 1.1. Решение о создании Общества.
  - 1.2. Устав Общества, изменения и дополнения, внесенные в устав Общества в установленном законодательством Российской Федерации порядке, свидетельство о государственной регистрации Общества.
  - 1.3. Документы, подтверждающие права Общества на имущество, находящееся на его балансе.
  - 1.4. Внутренние документы Общества.
  - 1.5. Годовые отчеты Общества.
  - 1.6. Документы бухгалтерского учета (за последние пять лет, предшествующие дате утверждения настоящего акта).
  - 1.7. Документы бухгалтерской отчетности (бухгалтерские балансы, отчеты о прибылях и убытках, приложения к бухгалтерской отчетности, предусмотренные нормативными актами Российской Федерации).
  - 1.8. Протоколы общих собраний акционеров Общества.
  - 1.9. Описи документов Общества, передаваемых на постоянное хранение в архив Общества.
  - 1.10. Акты о выделении документов Общества с истекшим сроком хранения к уничтожению.
2. Имущество.
  - 2.1. Передаваемые имущество и обязательства по балансовой стоимости по

состоянию на «04» сентября 2022 года:

Наименование показателя	Код	Реорганизуемое юр. лицо АО "Победа Моторс", руб.
<b>АКТИВ</b>		
Материальные внеоборотные активы	1150	658 109 351,25
Отложенные налоговые активы	1180	517 155,62
Запасы	1210	154 288,00
Дебиторская задолженность	1230	33 284 518,35
Финансовые вложения	1240	1 063 159,14
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 778,39
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>693 132 250,75</b>
<b>ПАССИВ</b>		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000,00
Переоценка внеоборотных активов	1340	544 812 684,56
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	94 343 586,07
Заемные средства (долгосрочные обязательства)	1410	32 631 923,26
Отложенные налоговые обязательства	1420	102 543,54
Заемные средства (краткосрочные обязательства)	1510	6 852 814,83
Кредиторская задолженность	1520	14 378 698,49
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>693 132 250,75</b>

В соответствии с решением единственного участника ООО «АВТО Ленобласть» от «12» мая 2022 года, решение № 01/2022, о реорганизации в форме присоединения все права и обязанности ООО «АВТО Ленобласть» переходят к ООО «Победа Моторс», а именно:

1. ООО «АВТО Ленобласть» передало ООО «Победа Моторс» следующую документацию:

1.1. Решение о создании Общества.

1.2. Устав Общества, изменения и дополнения, внесенные в устав Общества в установленном законодательством Российской Федерации порядке, свидетельство о государственной регистрации Общества.

1.3. Документы, подтверждающие права Общества на имущество, находящееся на его балансе.

1.4. Внутренние документы Общества.

1.5. Годовые отчеты Общества.

1.6. Документы бухгалтерского учета (за последние пять лет, предшествующие дате утверждения настоящего акта).

1.7. Документы бухгалтерской отчетности (бухгалтерские балансы, отчеты о прибылях и убытках, приложения к бухгалтерской отчетности, предусмотренные нормативными актами Российской Федерации).

1.8. Протоколы общих собраний акционеров Общества.

1.9. Описи документов Общества, передаваемых на постоянное хранение в архив Общества.

1.10. Акты о выделении документов Общества с истекшим сроком хранения к уничтожению.

2. Имущество.

2.1. Передаваемые имущество и обязательства по балансовой стоимости по состоянию на «15» августа 2022 года:

Наименование показателя	Код	Присоединяемое юр. лицо ООО "АВТО Ленобласть", руб.
<b>АКТИВ</b>		
Нематериальные внеоборотные активы	1110	
Материальные внеоборотные активы	1150	
Отложенные налоговые активы	1180	
Финансовые вложения (внеоборотные активы)	1170	
Запасы	1210	14 975 085,45
НДС по приобретенным ценностям	1220	
Дебиторская задолженность	1230	2 125 262,04
Финансовые вложения	1240	4 672 100,40
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	126 828,50
Прочие оборотные активы	1260	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>21 899 276,39</b>
<b>ПАССИВ</b>		
Капитал и резервы	1370	-30 897 767,78
Заемные средства (долгосрочные обязательства)	1410	5 185 311,24
Отложенные налоговые обязательства	1420	
Заемные средства (краткосрочные обязательства)	1510	
Кредиторская задолженность	1520	47 611 732,93
Оценочные обязательства	1540	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>21 899 276,39</b>

## 5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

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

#### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	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		
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	200	(200)
	за 2021г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	200	(200)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022 г.	200	(200)							200	(200)
	за 2021 г.	200	(200)				33			200	(200)

### 5.2. Основные средства

#### 5.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	1 451 024	(531 014)	359 481	(444 490)	158 110	(65 164)	-	-	-	2 023 065	(438 067)
	за 2021г.	1 456 874	(546 783)	64 696	(65 410)	65 244	(59 059)	-	-	-	1 456 225	(540 598)
в том числе: Здания	за 2022г.	1 109 543	(457 599)	164 141	(330 074)	158 110	(43 882)	-	-	-	948 477	(343 371)
	за 2021г.	1 072 661	(414 145)	36 882	-	-	(43 454)	-	-	-	1 109 543	(457 599)
Сооружения	за 2022г.	173 112	(53 577)	12 597	-	-	(14 250)	-	-	-	237 481	(67 827)
	за 2021г.	160 242	(42 895)	13 289	(261)	261	(12 296)	-	-	-	173 269	(54 929)
Земельные участки	за 2022г.	128 722	-	164 585	(114 416)	-	-	-	-	-	779 303	-
	за 2021г.	128 732	-	-	-	-	-	-	-	-	128 732	-

Офисное оборудование	за 2022г.	1 312	(327)	2 649	-	-	(558)	-	-	-	3 961	(886)
	за 2021г.	1 702	(938)	1 916	(1 127)	961	(623)	-	-	-	2 491	(601)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	11 854	(5 081)	761	-	-	(1 782)	-	-	-	12 615	(6 863)
	за 2021г.	47 032	(44 130)	5 231	(37 591)	37 591	(1 494)	-	-	-	14 737	(8 033)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	8 672	(5 473)	-	-	-	(1 143)	-	-	-	8 672	(6 616)
	за 2021г.	33 168	(31 840)	1 375	(25 193)	25 193	(722)	-	-	-	9 350	(7 369)
Транспортные средства	за 2022г.	12 372	(4 993)	12 583	-	-	(3 036)	-	-	-	24 955	(8 028)
	за 2021г.	6 518	(6 242)	5 854	-	-	(355)	-	-	-	12 372	(6 597)
Другие виды основных средств	за 2022г.	5 437	(3 964)	2 164	-	-	(512)	-	-	-	7 601	(4 476)
	за 2021г.	6 820	(6 594)	148	(1 239)	1 239	(115)	-	-	-	5 729	(5 470)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022г.	39 691	394 083	(3 256)	(359 481)	71 037
	за 2021г.	73 445	31 944	(1 002)	(64 696)	39 691

### 5.3. Финансовые вложения

#### 5.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление % (вкл доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего, в т.ч.	за 2022 г.	4 500						26 235		
	за 2021 г.	4 500						4 500		
Доли участия в ООО	за 2022 г.	25		16000				16 025		
	за 2021 г.	25						25		
Вклад в добавочный капитал дочерней компании	за 2022 г.	0						0		
	за 2021 г.	0						0		
Выданные займы	за 2022 г.	4 475		5 735				10 210		
	за 2021 г.	4 475						4 475		
Краткосрочные – всего, в т.ч.	за 2022 г.	161						161		

	за 2021 г.	161						161	
Выданные займы	за 2022 г.	161						161	
	за 2021 г.	161						161	

## 5.4. Запасы

### 5.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022 г.	20 278		332 852	(324 296)			28 834		
	за 2021 г.	26 884		235 079	(241 685)			20 278		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	18 165		87 840	(83 383)		2 404	22 621		
	за 2021 г.	5 977		58 202	(46 015)		1 982	18 165		
Готовая продукция	за 2022 г.	2 113		31 757	(27 658)			6 212	-	
	за 2020 г.	20 907		2 376	(21 170)			2 113	-	

## 5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.5.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	153 869	(1 598)	146 709	(1 598)
	за 2021г.	102 990	(983)	153 869	(1 598)
в том числе:	за 2022г.	78 885	-	49 583	(193)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	31 073	-	78 885	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	20 840	(1 598)	15 324	(1 405)
	за 2021г.	19 737	(983)	20 840	(1 598)
Расчеты по налогам и сборам	за 2022г.	1 117		1 330	
	за 2021г.	1 387		1 117	
Расчеты по социальному страхованию	за 2022г.	96		26	
	за 2021г.	259		96	
Прочая	за 2022г.	64 116		49 389	
	за 2021г.	49 409		64 116	
Итого	за 2022г.	102 990	(1 598)	155 446	(1 598)
	за 2021г.	108 077	(983)	102 990	(983)

#### 5.4.2 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	1 598	1 598	983	983	9 076	9 076
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

#### 5.4.3 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочные обязательства - всего	за 2022г.	515 648		424 496	
	за 2021г.	658 688		515 648	
в том числе:					
кредиты	за 2022г.	437 315		204 781	
	за 2021г.	508 295		437 315	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2022г.	156 404		296 535	
	за 2021г.	387 259		156 404	
Заемные средства - всего	за 2022г.	156 404		296 535	
	за 2021г.	84 355		156 404	
в том числе:	за 2022г.	10 864		19 169	
Проценты по долгосрочным займам	за 2021г.	10 315		10 864	
Кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	379 642		441 432	
	за 2021г.	302 904		379 642	
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	31 515		18 166	
	за 2021г.	21 447		31 515	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	2 461		9 591	
	за 2021г.	2 398		2 461	
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	4 222		11 626	
	за 2021г.	9 638		4 222	
прочая	за 2022г.	340 928		399 883	

	за 2021г.	269 421		340 928	
Итого	за 2022г.	1 051 694		1 162 464	
	за 2021г.	1 046 965		1 051 694	

#### 5.4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

#### 6. Информация о полученных обеспечениях (забалансовый счет 008):9

№ п/п	Кредитор	№ и дата договора	Дата погашения	Залоговая стоимость по договору залога, тыс. руб. на 31.12.2019г.	Залоговая стоимость по договору залога, тыс. руб. на 31.12.2019г.	Вид обеспечения	Наименование Заемщика
1	ООО «Победа Моторс»	2407/2017/1 от 24.07.2017		459	459	BMW 523i	Брохман Игорь Яковлевич
	<b>ИТОГО выданные поручительства по ООО "Победа Моторс"</b>			<b>1 339</b>	<b>459</b>		

#### 7. Информация о выданных поручительства и залоги (забалансовый счет 009):

№ п/п	Кредитор	№ и дата договора	Дата погашения	Рублевый эквивалент, тыс.руб на 31.12.2021г.	Рублевый эквивалент, тыс.руб на 31.12.2022г.	Наименование Заемщика
	Поручительства, в т.ч.					
	<b>ИТОГО выданные поручительства по ООО "Победа Моторс"</b>					

№ п/п	Кредитор	№ и дата договора	Дата погашения	Залоговая стоимость по договору залога, тыс. руб. на 31.12.2021г.	Залоговая стоимость по договору залога, тыс. руб. на 31.12.2022г.	Вид обеспечения	Наименование Заемщика
	Залоги, в т.ч.						

1	Банк ВТБ	23/18 от 17.07.2018	15.01.2029	249 651	249 651	движимое имущество	ООО «Победа Моторс»
	АО «ИШБАНК»	23-КЛ-3/21 от 29.07.2021	23.07.2023	43 271	43 271	недвижимое имущество	ООО «АВТОПОЛЕ М»
	АО «ИШБАНК»	24-КЛ-3/21 от 29.07.2021	28.07.2023	19 420	19 420	недвижимое имущество	ООО «АВТОПОЛЕ Н»
	<b>ИТОГО предоставленные обеспечения по ООО "Победа Моторс"</b>			<b>249 651</b>	<b>312 342</b>		

## 8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на начало года
Оценочные обязательства - всего	1 120	1 647	1 218	334	1 215
в том числе					
Резерв отпусков	921	1 380	1 263		1 039
Резерв страховых взносов	199	267	289		176

## 9. Выручка от реализации товаров (работ, услуг)

### 9.1. Выручка по видам деятельности

Выручка от реализации работ, услуг	За 2022 год	За 2021 год
Аренда	219 111	126 069
Неисключительные права	21 890	91 741
Продажа товара	27 859	35 939
Прочие услуги	15 681	14 630
Строительные, подрядные работы	19 023	
ИТОГО	303 568	268 298

### 9.2. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты		
Себестоимость продаж	225 449	194 068
Расходы на оплату труда		
Расходы на электроэнергию /обслуж. электроустановок		
Амортизация	65	57
Командировочные расходы		
Расходы на аренду		
Прочие затраты	15 311	522
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	240 825	194 648

При учете расчетов по налогу на прибыль согласно «Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н:

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.22 составляет 6 115 тыс. руб., рассчитана:

Операция/показатель (ОНА)	Остаток на 31.12.2021	Образовано за 2022г.	Списано за 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.
1. Создание резерва отпусков и резерва страховых взносов (начисление производится только в бухгалтерском учете)	137 тыс. Руб.	73 тыс. руб.	.	211тыс. руб.
2. Сумма начисляемой амортизации по зданию №2, зданию №3, котельной с кад. номером 47:07:0000000:39255, расположенные по адресу: Ленинградская область, Всеволожский район, г. Кудрово, 13 км автодороги Кола (пересечение с КАД) - расхождения в налоговом и	224 тыс. руб.	24 тыс. руб.	5 тыс. руб	243 тыс. руб.

бухгалтерском учете основных средств.				
3. Прочие расходы		5660		6 115

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.22 составила 2 130 тыс. руб., рассчитана:

Операция/показатель (ОНО)	Остаток на 31.12.2021	Образовано за 2022г.	Списано за 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.
1. Отражено налоговое обязательство по причине разной квалификации имущества (стоимостью от до 100 000 руб.)	2 129,9тыс. руб.	.	. 80 тыс. руб	2 049,8 тыс. руб.
2. Отражено налоговое обязательство по причине разного принятия процентов по инвестиционному кредиту		2 960,9 тыс. руб.		2 960,9 тыс. руб.

### 10. Распределение доли в уставном капитале Общества:

№	Наименования акционеров	Доля в УК	Сумма
1	ФИО Макарова Людмила Николаевна (паспорт 40 09 № 840286 от 05.03.2010, выдан ТП №48 УФМС России по СПб и Ленинградской обл. в Невском р-не г. СПб ,код подр. 780-048)	17,42%	5 226 900,00
2	ФИО Моренков Сергей Николаевич (паспорт 40 14, № 105812, выдан: 26.09.2014 года, ТП №139 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Центральном р-не гор. Санкт-Петербурга, № подр. 780-088)	82,58%	24 773 100,00

### 11. Связанные стороны:

Наименование	ОГРН	ИНН	Учредители	Размер вклада, %	Уставной капитал
ООО "Автополе Финанс"	1144703002773	4703141267	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	1 500 000,00
ООО "АВТО Ленобласть"	1077847268168	7811371383	ООО "Победа Моторс"	100	10 000,00
ООО "Автополе ДЖЕЙ"	1134703003566	4703134982	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополе Сервис2"	1097847125111	7811435750	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополе Карс"	1089847135608	7811403187	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	50 000,00
ООО "Автополе Мото Кудрово"	1174704001515	4703148495	Моренков С.Н. Нигматулин А. В...	51 49	10 000,00
ООО "Автополе Н"	1124703002820	4703128724	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополе МультиКар"	1124703002808	4703128717	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополе Сервис 1"	1124703000388	4703125995	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00

ООО "Автополис Кудрово"	1124703000840	4703127449	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополис Кудрово 2"	1124703003281	4703129076	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Автополе Сервис 2"	1097847093046	7810550206	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Капитал Авто Кудрово"	1079847099793	7811391005	ООО "Победа Моторс"	100	10 000,00
ООО "Автополе М"	1124703003260	4703129069	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	10 000,00
ООО "Свобода Авто"	1089847135982	7811403194	Моренков С.Н. Макарова Л.Н..	82,577 17,423	50 000,00
<b>Единоличный исполнительный орган общества</b>					
ООО «Стратегия Рост»	1057811786603	7811323559	Моренков С.Н.		
ООО «Принцип Фонд»	1077847531079	7811380885	Моренков С.Н.		

Отношения между организацией и связанными сторонами заключены на основании договоров аренды помещений, которые ООО «Победа Моторс» сдаёт в аренду. ООО «Победа Моторс» на основании лицензионных договоров предоставляет неисключительные права.

Также между предприятиями имеются долгосрочные кредитные отношения.

Операции по аренде имеют договорной характер, услуги оказываются ежемесячно.

В суммовом выражении взаимоотношения между ООО «Победа Моторс» и взаимосвязанными организациями за 2022 год приведены в таблице:

Наименование	Дебиторская задолженность на 01.01.2022г.	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г.	Операции за 2022г.		Дебиторская задолженность на 31.12.2022г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г.
Автополе Джей	2 637 364,17		142 256 487,08	139 137 920,43	5 755 930,82	
б/н от 23.06.2022			66 504 460,00	66 504 460,00		
Договор аренды №ВНА04-01/2021 от 01.10.2021			67 756 013,44	67 713 432,81	42 580,63	
Договор парковка	2 470,00		39 990,00	32 490,00	9 970,00	
Договор поставки (Зет)	816 601,22				816 601,22	
Договор СХЭД			2 959 464,00	1 913 424,00	1 046 040,00	
Основной		3 660,75	2 588 610,64	2 454 582,30	130 367,59	
Основной договор	1 776 944,70		171 535,44	97 383,44	1 851 096,70	
Основной договор НЛ			138 931,02		138 931,02	
Реконструкция шоурума Cherry			2 097 482,54	422 147,88	1 675 334,66	
Услуги "Пайрус"	45 009,00				45 009,00	
Автополе Мото Кудрово	279 350,38		22 513 698,50	22 222 112,72	570 936,16	
Благоустройство парковки			2 997 086,66		2 997 086,66	
ДКП доли в УК ООО "НеваЛинк" от 24.11.2021				16 000 000,00		16 000 000,00
Договор 11/2022/ГМ/АМК от 28.10.2022			12 840 000,00		12 840 000,00	
договор аренды						

Договор аренды №ВНА15-09/2018 от 01.09.2018	215 048,45		5 545 425,03	5 514 968,77	245 504,71	
Договор оказания услуг		77 579,74	234 700,24	169 305,71		12 185,21
Договор парковка	22 020,00		17 080,00	800,00	38 300,00	
Договор СХЭД от 01.09.2022			464 484,00	383 484,00	81 000,00	
Основной	2 009,60				2 009,60	
Основной договор	117 852,07		414 922,57	153 554,24	379 220,40	
Автополе Мультикар	647 261,75		1 384 466,39	1 521 753,24	509 974,90	
б/н от 15.05.2019 г.	503 495,00		3 495,00	6 990,00	500 000,00	
Договор аренды			565 023,24	588 623,24		23 600,00
Договор парковка	100,00		22 250,00	16 140,00	6 210,00	
лицензионный договор	143 666,75		780 000,00	910 000,00	13 666,75	
Услуги			13 698,15		13 698,15	
Автополе Н ООО	6 042 248,39		136 842 072,17	127 577 592,26	15 306 728,30	
25021905 от 02.12.2021		2 879 000,00				2 879 000,00
Договор № б/н от 06.07.2020 (9,5%) от 06.07.2020	7 786,89			7 786,89		
Договор аренды №ВА 29-11/2021 от 29.11.2021			4 054 255,20	4 054 255,20		
Договор аренды №ВНА02-02/2019 от 01.01.2019		798 000,00	77 634 322,31	76 828 902,96	7 419,35	
Договор аренды №ВНА02-02/2021 от 01.06.2021			16 139 262,60	16 139 262,60		
Договор Верта			10 051 399,02	2 408 172,62	7 643 226,40	
Договор купли-продажи ТМЦ			3 045 551,34	2 796 245,81	249 305,53	
Договор Октябрьская			6 707 275,46	5 408 908,19	1 298 367,27	
Договор парковка	34 390,00		319 020,00	289 870,00	63 540,00	
Договор поставки	9 582 805,50			759 624,30	8 823 181,20	
Договор поставки Гараж				91 635,00		91 635,00
Договор СХЭД			5 491 164,00	4 225 164,00	1 266 000,00	
Неисключительные права			5 467 500,00	5 467 500,00		
Неисключительные права			6 100 000,00	6 100 000,00		
Омода			838 049,34	2 115 239,19		1 277 189,85
Услуга			75 784,40	32 345,00	43 439,40	
Услуги			918 488,50	758 414,50	160 074,00	
Услуги "Пайрус"	94 266,00			94 266,00		
Автополе Сервис - Вольво			72 900,00	39 430,00	33 470,00	
ВНА21-10/2021 от 21.10.2021			71 500,00	38 500,00	33 000,00	
Парковка			1 400,00	930,00	470,00	
Автополе Сервис 1 ООО (Автополе Ф )	861 981,52		15 236 134,62	14 642 632,99	1 455 483,15	
Договор аренды № 03/16-ПМ от 11.01.2016			1 223 920,00	1 213 920,00	10 000,00	
Договор аренды №14-03/2022 от 14.03.2022			67 903,23	47 903,23	20 000,00	
Договор парковка	8 060,00		80 430,00	76 640,00	11 850,00	
неисключительные права			12 967 580,32	12 967 580,32		
Основной	807 130,47		76 948,96	94 201,78	789 877,65	

Основной договор (с поставщиком)	46 791,05		269 352,11	242 387,66	73 755,50	
Основной договор НЛ			550 000,00		550 000,00	
Автополе Финанс		16 694 275,24	63 316 294,00	69 315 701,01		22 693 682,25
Договор аренды 28-08/16 от 06.06.2016		56 456,82	5 461 513,13	5 436 918,93		31 862,62
Договор займа 09/06-ПМ от 09.06.2022			49 600 000,00	49 662 088,76		62 088,76
договор займа № 0809/2017/1 от 08.09.2017		29 720,55				29 720,55
Договор парковка	25 800,00		281 190,00	213 860,00	93 130,00	
Договор приема ДС от 05.03.2015	444 623,24		6 769 819,83	6 866 261,09	348 181,98	
Договор продажи	52 762,18		1 047 794,09	640 507,90	460 048,37	
Договор СХЭД от 01.09.2022			15 360,00	12 480,00	2 880,00	
Договор цессии (Вондрухова)		2 015 476,60				2 015 476,60
Договор цессии (Вондрухова) от 07.05.2018		3 462 779,49				3 462 779,49
Договор цессии (Ломбард)		6 778 002,57				6 778 002,57
Договор цессии (МИГ)				6 284 397,42		6 284 397,42
лицензионный договор		4 885 500,00				4 885 500,00
Основной		10 838,58	9 835,58			1 003,00
Покупка материалов	21 313,95			58 894,46		37 580,51
Услуги			130 781,37	140 292,45		9 511,08
Автополис Кудрово	138 599,49		43 066 298,39	43 238 312,71		33 414,83
Договор аренды от 01.01.2019	10 000,00		24 738 977,47	24 770 856,59		21 879,12
Договор купли продажи	101 211,42		1 682 198,84	1 798 076,78		14 666,52
Договор парковка	2 940,00		4 510,00	3 700,00	3 750,00	
Договор услуги			119 647,66	120 937,66		1 290,00
неисключительные права	34 799,97		16 289 753,54	16 289 753,54	34 799,97	
Основной		74 558,93	214 774,85	224 294,85		84 078,93
Страховой полис	12 916,03		16 436,03	30 693,29		1 341,23
Услуги "Пайрус"	51 291,00				51 291,00	
Автополис Кудрово 2 ООО		1 997 085,83	15 924 998,01	15 730 380,37		1 802 468,19
Договор аренды от 01.04.2019			14 145 905,08	14 143 905,08	2 000,00	
Договор парковка		1 710,00	12 930,00	10 570,00	650,00	
Договор СХЭД от 01.09.2022			21 960,00		21 960,00	
Договор услуг	3 678,17		1 497 514,98	1 356 000,99	145 192,16	
Договор услуги			32 266,29	23 981,24	8 285,05	
неисключительные права		2 000 000,00				2 000 000,00
покупка материалов	946,00		214 421,66	195 923,06	19 444,60	

## 12. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Ленинградской области.

### **13. События после отчетной даты.**

На отчетную дату ООО «Победа Моторс» не является участником судебных разбирательств, способных существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности. В 2023 году Общество выступает истцом по делу № А56-122513/2022. 10.02.2023г. Суд решил удовлетворить иск в пользу ООО «Победа Моторс». Сумма исковых требований составляет 13 162,05 руб.

### **14. Риски хозяйственной деятельности**

Рыночные риски у Общества минимальные и связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при изменении рыночных параметров.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату

- Кредитные (заемные) риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги) для Общества являются значительными. Общество действует в соответствии заключенными договорами.

- Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам - Общество погашает свои обязательства в соответствии с заключенными договорами;

б) задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) для Общества значительные. Общество погашает задолженность в соответствии с условиями заключенных договоров.

У Общества достаточно ликвидных активов, чтобы полностью рассчитаться по своим обязательствам в разумные сроки.

- Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования у Общества минимальны.

- Страновые (региональные) риски.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе

отсутствует. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

## 15. Переход на ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 26/2020

Начиная с 01.01.2022 года 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.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно-альтернативным способом, (без пересчета данных за прошлые годы, а корректирует балансовую стоимость основных средств (п.49 ФСБУ 6/2020) на начало отчетного года в межотчетный период между 31 декабря 2021 года и 1 января 2022 года – начала применения ФСБУ 6/2020 ( Основание: п.49 ФСБУ 6/2020).

Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" произведен в межотчетный период.

Были пересмотрены сроки полезного использования основных средств. Сумма корректировки амортизации отнесены на нераспределенную прибыль.

В результате произведен пересчет отложенных налоговых активов на сумму 34 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств на сумму 943 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года в результате корректировок, связанных с переходом на учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" произошло изменение данных по следующим статьям баланса:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b><u>На 31 декабря 2021 г.</u></b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	955 318	4 383	959 701
Отложенные налоговые активы	1180	327	34	361
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>955 646</b>	<b>4 417</b>	<b>960 064</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 146 777</b>	<b>4 417</b>	<b>1 151 195</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 309	3 475	28 784
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>92 777</b>	<b>3 475</b>	<b>96 251</b>
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 187	943	2 130
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>659 875</b>	<b>943</b>	<b>660 818</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 146 777</b>	<b>4 417</b>	<b>1 151 195</b>

### **16. Непрерывность деятельности**

Общество способно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Учитывая спрос на сдаваемые в аренду площади и земельные участки, Общество продолжает строительство новых Объектов для дальнейшего их использования в коммерческих целях.

### **17. Чистые активы**

Стоимость чистых активов Общества, приведенная по строке 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала (форма 3):

- по состоянию на 31 декабря 2020 года – положительная величина – 1 135 252 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2021 года – положительная величина – 1 151 195 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2022 года – положительная величина – 1 879 766 тыс. руб.

Общество по итогам 2022 года показало по строке 2400 формы 2 прибыль в размере 6 707 тыс. руб.

### **18. Информация о расходах на экологическую деятельность**

В 2022г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

Генеральный директор:

Макарова Л.Н.

Дата 31.03.2023