ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СНОП РУС»
ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СНОП РУС» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу за № 1147847128461 09 апреля 2014г. Свидетельство 78 № 009112567.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «СНОП РУС» - 12165/27.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «СНОП РУС» - 194361, город Санкт-Петербург, поселок Левашово, шоссе Горское, дом 169, корпус 2 литера Б.

Основными видами деятельности ООО «СНОП РУС» являются производство/сборка автокомпонентов для автомобиля Nissan Qashqai, как из собственных материалов (субкомпонентов), так и из материалов заказчика.

В связи с введением в действие ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2 ООО «СНОП РУС» присвоен код 29.31 «Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств». Так же ООО «СНОП РУС» присвоен код ОКВЭД 29.32 «Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств».

ООО «СНОП РУС» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в ООО «СНОП РУС» на 31.12.2021г. составила 29 человек, на отчетную дату – 31.12.2022г. - составила 7 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Новосельцев Виктор Вячеславович – с 01.07.2017 по настоящее время

Корню Де Ляфонтэн Де Куэнси Жеро Ален Жак – с 14.01.2015 по 30.06.2017

Создание ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

Для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, применяются официальные курсы ЦБ РФ на дату платежа.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

Дата	1 Евро	1 Доллар
31.12.2022	75,6553	70,3375
31.12.2021	84,0695	74,2926
31.12.2020	90,6824	73,8757

Единственным Заказчиком ООО «СНОП РУС» в Российской Федерации (в г. Санкт-Петербург) является ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС».

Общество не имеет своих производственных площадей, вследствие чего несет затраты по аренде производственных, складских и офисных помещений.

Следует отметить, что Общество создано в начале 2014 г., в условиях стабильного курса рубля по отношению к иностранным валютам. Однако с 2016 года курс рубля колеблется.

После 31 декабря 2021 года последствия пандемии Covid-19 и СВО в Украине существенно и отрицательно повлияли на поставки и спрос на продукцию Общества и, в силу этого, сократились операционные результаты деятельности.

ООО «СНОП РУС» добросовестно осуществляет перечисление в соответствующие бюджеты налоги: налог на добавленную стоимость, налог на имущество, транспортный налог, налог на доходы физических лиц, а также сборы во внебюджетные фонды.

Для покрытия постоянных расходов Обществу требуется существенно увеличивать объем реализуемой продукции. Однако, Общество занимается производством/сборкой узкого вида продукции/номенклатуры, зависит от определенного Заказчика и от общей ситуации на автомобильном рынке и рынке производства автокомпонентов.

Общество не имеет задолженности по каким-либо налогам и сборам, задолженности по выплате заработной платы перед работниками Общество также не имеет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «СНОП РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, стандартами FSD Group.

Бухгалтерская отчетность ООО «СНОП РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с бухгалтерскими стандартами группы (FSD Group), ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Проценты по кредитам и займам не включаются в первоначальную стоимость основных средств.

2.1.5. Переоценка ОС

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

2.1.6. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ (по всем ОС, за исключением контейнеров для перевозки готовой продукции и изделий, произведенного из давальческого сырья для заказчика ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС»);
- способ списания стоимости пропорционально объему продукции (для контейнеров для перевозки готовой продукции и изделий, произведенного из давальческого сырья для заказчика ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС»). Определяется по следующей формуле: Первоначальная стоимость ОС определенной номенклатуры х количество проданных единиц готовой продукции и продукции, изготовленной из давальческого сырья заказчика того же вида номенклатуры за месяц/30000 единиц).

2.1.7. Определение повышающего коэффициента

Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

2.1.8. Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Основное средство	Срок полезного использования (в месяцах)
Здания	84
Сооружения	60-96
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-120
Офисное оборудование	36
Транспортные средства	47-96
Производственный и хозяйственный инвентарь	60

2.1.9. Неамортизирумые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

2.1.10. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Активы в форме права пользования

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022. Ретроспективный пересчет не применяется.

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с даты признания объекта в бухгалтерском учете. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

а) изменения условий договора аренды;

б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по вышеуказанным договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), бухгалтерскими стандартами FSD Group.

2.3.1. Единица бухгалтерского учета Запасов

Единицей бухгалтерского учета Запасов является: номенклатурный номер.

2.3.2. Способы оценки запасов по их группам (видам):

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости

2.3.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.3.4. Способы оценки Запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости.

2.3.5. Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

2.3.6. Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по плановой производственной себестоимости.

2.3.7. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется:

- с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

2.3.8. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.3.9. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.3.10. Способ учета полуфабрикатов собственного производства

Полуфабрикаты учитывается следующим способом:

- стоимость полуфабрикатов, учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

2.3.11. Способ учета специальной одежды

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства на дату передачи специальной одежды в

эксплуатацию. Спецодежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев. руб. не включается в состав основных средств ввиду несущественности для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов, а учитывается в составе запасов по фактической себестоимости.

2.3.12. Резерв под обесценение запасов

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Резерв под обесценение запасов создается по каждому номенклатурному номеру. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы признанной в расходах балансовой стоимости запасов того периода, в котором произошло увеличение чистой стоимости продажи запасов.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как:

- неисключительные права на использование программных продуктов;
- права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации: сертификаты качества, разрешение на установку (перемещение) объекта для размещение информации (вывески), членство в различных организациях и пр.

2.5. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), бухгалтерскими стандартами FSD Group.

2.5.1. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по плановым (нормативным) затратам. Стоимость полуфабрикатов учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Для учета выпущенных полуфабрикатов применяется счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Остатки полуфабрикатов отражаются в оценке по плановым (нормативным) затратам. Плановые затраты пересматриваются ежемесячно, результат переоценки отражается на счете 40. Стоимость, по которой полуфабрикаты списываются со счета 21, определяются методом по средней себестоимости

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.6.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.7.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.8.1. Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом

2.8.2. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг: выручка от продажи готовой продукции, продукции, изготовленной из материалов заказчика, товаров, работ, услуг.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; сумма дооценки активов; прочие доходы.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности организации

Материальные расходы, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетной политике в 2022 году связаны с:

- с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 25/2018, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета
- с началом применения ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом

Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 06/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

- с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

4.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», бухгалтерскими стандартами FSD Group.

4.1.1. ОС в процессе демонтажа и выбытия

Объекты основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) отсутствуют.

4.1.2. Не амортизируемые объекты ОС

Объекты основных средств Общества, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

4.1.3. Объекты ОС, полученные в аренду

По договору аренды от 15.05.2014 года (арендодатель – ООО «Орион» ОГРН 1027807590854, ИНН 7814109867) Общество арендует офисные помещения общей площадью 465,1 кв.м, складские и производственные помещения общей площадью 5 550,65 кв.м, мезонин общей площадью 552,4 кв.м. сроком на 7 лет с правом пролонгации. Адрес арендуемых помещений: г. Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, д.169, корпус 2, литера Б.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты» Бухгалтерского баланса отражен обеспечительный депозит в сумме 7 292 тыс. руб., уплаченный арендодателю ООО «Орион», и представляет собой способ обеспечения исполнения обязательств согласно п.1 ст.329 ГК РФ и не является задатком, авансом или займом. Проценты на обеспечительный депозит не начисляются.

4.2. Прочие внеоборотные активы

4.2.1. Состав прочих внеоборотных активов

Общество не имеет прочих внеоборотных активов на отчетную дату.

4.3. Оборотные активы

4.3.1. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), бухгалтерскими стандартами FSD Group.

4.3.2. Состав прочих оборотных активов

В составе прочих оборотных активов отражены лицензии на поддержку программных продуктов и услуги по предоставлению доступа к интерфейсу.

(тыс.руб.)

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	**Стоимость**		**Дополнительная информация**
	На 31.12.2022	**На 31.12.2021**	Срок действия
Услуги по поддержке ПО Metrolog X4 (период 08.10.2021-07.10.2022). Лицензия #27079	-	269	До 07.10.2022 года
Итого	-	**269**	x

4.4. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

4.4.1. Информация о процентах по кредитам и займам

(тыс. руб.)

Наименование займодавца и номер договора	**Сумма долга**		**Сумма начисленных процентов**	
	на 31.12.2022	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**
Финансьер СНОП-Дюнуа, акционерное общество с правлением и наблюдательным советом, б/н от 01.06.2014г.	300 533 3 972 400 евро	186 836 2 222 400 евро	9 488 125 409,89 евро	357 4 248,54 евро

В отчетном периоде в состав прочих расходов включена сумма 9 488 тыс. руб. – начисленные проценты по договору займа б/н от 01.06.2014г.

4.4.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

В соответствии с договором б/н от 01.06.2014г. и дополнительным соглашением к нему № 5 от 01.06.2022 г. займодатель предоставляет возобновляемый заем, общий размер которого не превышает 6 000 000 евро. По состоянию на отчетную дату (31.12.2022г.) займодавцем предоставлены заемные средства в сумме 3 972 400 евро на основании запросов на использование по мере необходимости. При возникновении необходимости

Обществу в рамках действующего договора займа может быть предоставлен займ в сумме до 2 027 600 евро.

(тыс.руб.)

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
-	-	-	153 399 (2 027 600 евро х 75,6553)

4.4.3. Сроки погашения займов

(тыс.руб.)

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма займа
Финансьер СНОП-Дюнуа, акционерное общество с правлением и наблюдательным советом, б/н от 01.06.2014г.	31.12.2023	300 533 (3 972 400 евро)

4.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На финансовое положение Общества влияет нестабильная экономическая ситуация в Российской Федерации в целом и на автомобильном рынке в частности. Колебание курса евро по отношению к рублю не позволяет увеличить объем продаж. Кроме того, в настоящий момент Общество имеет одного заказчика ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС» и сложившаяся на данный момент экономическая ситуация в РФ пока не позволяет расширить рынок сбыта.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний, кроме того, Общество не предоставляло займы, не выдавало обеспечения и не предоставляло в залог собственное имущество.

4.6. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4.6.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Отложенные налоговые активы/налоговые обязательства по видам	**Сальдо на 31.12.2022 (тыс. руб.)**	**Поступило в 2022 (тыс. руб.)**	**Погашено в 2022 году (тыс. руб.)**	**Сальдо на 31.12.2021 (тыс. руб.)**	**Поступило в 2021 (тыс. руб.)**	**Погашено в 2021 году (тыс. руб.)**	**Сальдо на 31.12.2020 (тыс. руб.)**
Отложенные налоговые активы							
Готовая продукция	1762	1734	0	28	6	4	26
Продукция, изготовленная из материалов заказчика	-		0	0	0	0	1 239
НЗП	439	439	0	0	0	0	0
Основные средства	6 245	89	617	6 773	968	292	6 097
Оценочные обязательства	421	0	320	741	584	2	159
Полуфабрикаты	7	5	0	7	2	2	7
Расходы будущих периодов	-	62 759	62759	0	4 599	4 599	0
Арендные обязательства	37 142	46 308	9 166	0	0	0	0
Итого:	**46 016**	**111 334**	**72 862**	**7 544**	**6 159**	**6 143**	**7 528**
Отложенные налоговые обязательства							
Готовая продукция	0	0	19	19	7	15	27
Доходы будующих периодов	9 066	9 066	0	0	0	0	0
Материалы	9	9	0	0	0	0	0
Незавершенное производство	26	6	19	39	9	546	576
Основные средства	29 766	36 812	7 797	751	307	138	582
Полуфабрикаты	156	102	18	72	10	52	114
Проценты по обязательствам	5 983	9 170	3 187	0	0	0	0
Итого:	**45 006**	**55 165**	**11 040**	**881**	**333**	**751**	**1 299**

Убыток по данным налогового учета за 2018 год составил 27 113 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 5 423 тыс. руб. списан на финансовые результаты в связи с тем, что вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль соответствующих размеров в последующих отчетных периодах отсутствует.

В связи с получением прибыли в 2019 году был восстановлен и учтен убыток в сумме 20 887 тыс. руб., зачтен отложенный налоговый актив 4 178 тыс. руб.

Убыток по данным налогового учета за 2020 год составил 45 815 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 9 163 тыс. руб. списан на финансовые результаты в связи с тем, что вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль соответствующих размеров в последующих отчетных периодах отсутствует.

В связи с получением прибыли в 2021 году был восстановлен и учтен убыток в сумме 7 503 тыс. руб., зачтен отложенный налоговый актив в сумме 1501 тыс. руб.

Убыток по данным налогового учета за 2022 год составил 100 588 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 22 118 тыс. руб. списан на финансовые результаты в связи с тем, что вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль соответствующих размеров в последующих отчетных периодах отсутствует.

4.6.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Ставки налога на прибыль в отчетном году по сравнению с предшествующим отчетным годом оставались неизменными.

4.7. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

4.7.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс. руб.)

Вид выручки	**Сумма**	**Доля в общей сумме доходов (%)**
Выручка от продажи продукции, услуг	61 086	96,99%

Выручка от продажи готовой продукции и продукции, изготовленной из давальческих материалов признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4.7.2. Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	**2022**	**2021**
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	925	47
Курсовые разницы	326 055	8 475
Прочие внереализационные доходы	237	211
Итого:	**327 217**	**8 733**

4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.8.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Все расходы по обычным видам деятельности относятся к выручке, указанной в пункте 4.7.1.

4.8.2. Информация о прочих расходах

(тыс.руб.)

Виды прочих расходов	**2022**	**2021**
Курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) валюты иностранной валюты от официального курса	306 050	1 049
Проценты к уплате	24 240	2 888
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	99	
Стоимость услуг банков	832	578
Прочие внереализационные расходы	180	1 306
Итого	**331 400**	**5 820**

4.8.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

4.9. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество не выделяет отчетных сегментов, бухгалтерский учет ведется и отчетность составляется по Обществу в целом. Деятельность Общества производится в одном географическом сегменте – г. Санкт-Петербург. Основным и единственным покупателем продукции, услуг является ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг Рус», адрес местонахождения покупателя: 194362, Санкт-Петербург, поселок Парголово, Комендантский пр., д.140. Выручка от реализации продукции, услуг покупателю составила 61 086 тыс. руб., что является 100% от общей выручки от реализации продукции, работ, услуг отчетного периода.

4.10. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Общество не является участником совместной деятельности.

4.11. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

4.11.1. Материнская компания и бенефициарный владелец[1]

Материнской компанией Общества является Акционерное общество с правлением и наблюдательным советом Финансьер СНОП-Дюнуа. По характеру отношений - Основное хозяйственное общество.

Страна происхождения	Франция
Дата регистрации	23.05.1991
Регистрационный номер	381 904 382
Наименование регистрирующего органа	Торговый суд города Ле-Пюи-Ан-Веле
Адрес (место нахождения) в стране происхождения	Франция, 43100 город Бриуд, Авеню Д'Овернь
Номинальная стоимость доли (в руб.)	76 980 000
Размер доли (в процентах)	99.97

Согласно информации, полученной от материнской компании, физическое лицо Анаис Морган Мишель Пинэр, гражданка Франции, является бенефициарным владельцем Общества, косвенно владеет более 25% уставного капитала.

В 2021 и 2022 году Общество являлось заемщиком, а материнская компания – займодавцем по договору займа б/н от 01.06.2014г. Ставка по вышеуказанному кредиту: Euribor3m+3,13%.

[1] Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ФЗ 115, ст.3)

2022 год.

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность перед займодавцем на 31.12.2022	Погашено кредиторской задолженности в 2022 году	Поступило заемных средств по договору в 2022	Курсовые разницы +/-	Задолженность перед займодавцем на 31.12.21
б/н от 01.06.2014 (основная сумма долга)	300 533	-	268 268	(154 570)	186 835
б/н от 01.06.2014 (проценты)	9 488	-	10 775	(1 644)	357

2021 год.

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность перед займодавцем на 31.12.2021	Погашено кредиторской задолженности в 2021 году	Поступило заемных средств по договору в 2021	Курсовые разницы +/-	Задолженность перед займодавцем на 31.12.2020
б/н от 01.06.2014 (основная сумма долга)	186 835	-	83 344	(7 359)	110 850
б/н от 01.06.2014 (проценты)	357	(2 729,23)	2 887,81	(45,40)	244

Кроме того, Обществу в 2022 году материнской компанией оказаны услуги по сублицензионному соглашению от 31.05.2017 в 2022 году в сумме 388 тыс. руб.

4.11.2. Перечень связанных сторон[2]

Кроме связанной стороны, указанной в п.4.11.1 Общество имеет следующие связанные стороны:

1. Пинэр Мишель Анри Ив – номинальная стоимость доли 20 000 рублей, размер доли в процентах 0.03

В отчетном периоде (2022 год) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

2. Сосете Нуазен дУтийаж де Пресс (SNOP SA), Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В течение 2021 и 2022 годов Обществом закупались компоненты по договору DV05 от 19.01.2015г.

[2] В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

(тыс. руб.)

Задолженность перед поставщиком на 31.12.2022	Погашено кредиторской задолженности в 2022 году	Поступило компонентов по договору в 2022	Задолженность перед поставщиком на 31.12.2021	Погашено кредиторской задолженности в 2021 году	Поступило компонентов по договору в 2021	Задолженность перед поставщиком на 31.12.2020
7 411	47 693	20 756	34 348	117 931	135 155	17 124

3. SMOM SAS, Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

4. SNWM SAS, Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

5. SNOP Asia Limited, Гонконг, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

6. BALCONI S.p.A., Италия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

7. SNOP ESTAMPACION SA, Испания, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

8. SNOP CZ AS, Чехия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

9. SNOP IZMIT METAL AS, Турция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

10. SNOP SYSTEM GmbH, Германия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

11. SNOP UK Ltd, Великобритания, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

12. SNOP TANGER, Марокко, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

13. Societe Civil WMI, Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

14. SNOP Beteiligungs GmbH, Германия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

15. SNOP SLOVAKIA s.r.o., Словакия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

16. SNOP Automotive Holdings Europe B.V., Нидерланды, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

17. SMOM OUTILLAGE SA, Марокко, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

18. SMOM GmbH, Германия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2022 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2021), операций с указанной связанной стороной не производилось.

19. Новосельцев Виктор Вячеславович является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества с 01.07.2017 и относится к основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за 2022 год изложены в п.4.11.6.

Далее представлены операции со связанными сторонами за 2022 год.

4.11.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.руб.)

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	**Основное хозяйст-венное общество**	**Дочерние хозяйст-венны общества**	**Преобла-дающие хозяй-ственные общества**	**Зависимые хозяй-ственны общества**	**Общества, находящи-еся под общим контролем или значи-тельным влиянием**	**Участники совмест-ной деятель-ности**
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	20 756	-
Приобретение основных средств, других активов	-	-	-	-		-
Проценты по займам к уплате	9 488	-	-	-	-	-

4.11.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс.руб.)

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	**Основное хозяйст-венное общество**	**Дочерние хозяйст-венные общества**	**Преобла-дающие хозяй-ственные общества**	**Зависимые хозяй-ственные общества**	**Общества, находящи-еся под общим контролем или значитель-ным влиянием**	**Участни-ки совмест-ной деятель-ности**
На 31.12.2022						
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	7 411	-
Займы полученные	300 533	-	-	-	-	-
Проценты по займам	9 488					

4.11.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	**Основной управленческий персонал**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**819**
Оплата труда за отчетный период	391
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	361
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	67
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

4.11.6. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Операции отсутствуют.

4.11.7. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Незавершенные операции отсутствуют.

4.12. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

В период, после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2022 года), до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

4.13. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

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

В феврале 2022 года обострился военный конфликт на Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Введенные дополнительные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования для других отраслей экономики России (связанных с авиационными, военными, нефтеперерабатывающими отраслями), дальнейшее ограничение средств на счетах за рубежом для физических и юридических лиц, прекращение бизнеса с Россией.
Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к резкому и значительному снижению котировок российских акций, облигаций, индексов на российских биржах, резкому увеличению курса основных валют относительно рубля.
В ответ на возросшие финансовые риски, как для России в целом, так и для российских компаний в частности, Банк России, помимо запрета на короткие продажи и осуществление интервенций на валютном рынке для поддержания курса валюты, выступил с заявлением о том, что будет оказана необходимая поддержка всем банкам, попавшим под санкции западных государств. Кроме того, Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны, а все банки, попавшие или потенциально возможные к попаданию в санкционные списки заблаговременно разработали план мер по обеспечению бесперебойного функционирования.
Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года.
Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более

быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.
По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.14.1. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2022	Уменьшено в отчетном периоде	Увеличено в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2021
Резерв предстоящих отпусков	528	2534	2473	589
Оценочное обязательство по аудиту	1574	-	-	1574
Оценочные обязательства прочие	-	1541	-	1541
Итого	**2102**	**4075**	**2473**	**3704**

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяются исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в сумме 589 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря отчетного года, является обязательством, которое будет исполнено в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Величина его определена по каждому работнику по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

4.14.2. Условные обязательства и активы

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности, по которым вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод, Общество оценивает как высокую или очень высокую, в 2021 г. отсутствуют.

4.14.3. Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Обществом не выдавались поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

4.14.4. Обеспечения, полученные организацией –кредитором(заимодавцем)

Общество не получало обеспечения.

4.15 Информация о прочих платежах, указываемых по строке 4129 Отчета о движении денежных средств

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств в основном отражаются следующие денежные потоки: свернуто суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей, перечисленные поставщикам, перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета); расчеты с подотчетными лицами, суммы уплаченных таможенных платежей.

Руководитель

Новосельцев Виктор Вячеславович

27.03.2023 г.