

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Си Моторс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Си Моторс»

Сокращенное наименование: ООО «Си Моторс»

ИНН/КПП 2536249515/253601001

ОГРН 1112536022642

Адрес местонахождения: 690001, Приморский край, г. ВЛАДИВОСТОК, ул. СВЕТЛАНСКАЯ, Д. 83, оф. 421

ООО «Си Моторс» осуществляет следующие основные виды деятельности: 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ООО «Си Моторс» в 2022 году составила 4 человек (в 2021 году – 4 человека).

В соответствии с Уставом, органами управления являются:

➤ Общее собрание участников

➤ Исполнительным органом ООО является Генеральный Директор:

- с 2020 года по настоящее время – Морозов Илья Александрович

ООО «Си Моторс» арендует нежилое помещение

ООО «Си Моторс» имеет обособленное подразделение в г. Москва, зависимых предприятий не имеет.

Деятельность ООО «Си Моторс» не подлежит лицензированию

ООО «Си Моторс» применяет общую систему налогообложения;

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерий, установленный статьей 5 Закона N 307-ФЗ (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2022):

Ведение бухгалтерского учета в ООО "Си Моторс" осуществляется на основании договоров оказания операционных услуг с ООО «Гиней».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества от 30.12.2021 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. Ввиду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены морские суда, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности (балансе) в составе основных средств также отражаются перечисленные поставщикам авансы, которые связаны с приобретением основных сред

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых

вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске в производство и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по себестоимости единицы запасов

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению принципалам;
- поступления и платежи по агентским договорам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

1. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

В отчетности (балансе) информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах представляется развернуто.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Основными видами деятельности Общества являются:

- выручка от реализации твердым, жидким и газообразным топливом
- В составе прочих доходов Общества учитываются:
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
 - доходы в виде процентов к получению по договорам выданных займов;
 - доходы от продажи материалов и основных средств;

16. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные оказанием услуг, за исключением управленческих расходов

Калькулирование себестоимости осуществляется по их видам и номенклатуре.

В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности

подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи валюты (свернуто);
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;

17. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Учетная политика применяется последовательно, в отчетном периоде внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021.

Обществом было принято решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно. Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства

2 а. Основные средства, полученные в аренду

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором

В отчетном периоде Общество арендовала следующие объекты основных средств:

- офисное помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. Светланская,83, оф. 421 площадь арендуемого помещения составляет 20,3 м², кадастровая стоимость составила 18 тыс. руб;

В связи с тем, что стоимость арендованного объекта не превышает 300 тыс. руб. и срок аренды менее 12 месяцев правила, установленные ФСБУ 25/2018 не применяется. Расходы по аренде признаются ежемесячно в соответствии с условиями договора.

- офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, Пресненская наб., д.12 площадь арендуемого помещения составляет 35,02 м², кадастровая стоимость занимаемого помещения 2 107 тыс. руб.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве

права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, Обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой Общество может получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляем проценты на остаток обязательства и уменьшаем его на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018)

Активы на права пользования на 31 декабря 2022 г. в сумме 2 184 тыс. руб. отражены по стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, обязательства по аренде в сумме 2 108 тыс. руб. отражены по стр. 1450 «Бухгалтерского аванса»

2 б. Основные средства, на балансе Общества

Обществом за отчетный период приобретено 5 основных средств По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества остаточная стоимость основных средств составила Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составляла 98 824 тыс. руб.

Информация об основных средствах представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование основных средств».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию объекта.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года.

Имеющиеся в собственности объекты основных средств не обладают признаками обесценения и используются в деятельности Общества по прямому назначению.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений приведена в таблице 3 «Финансовые вложения» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета"

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены депозитные вклады в сумме 107 000 тыс. руб. и выдача займа контрагенту в сумме в сумме 10 593 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств сумма 10 593 тыс. руб отражена в стр. 4223. Размещение и возврат депозитов на срок менее 3 месяцев не отражаются в ОДДС, остатки по ним показываются в строках 4450 и 4500 .

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, товары и транспортные расходы на остаток товаров. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерской отчетности.

Проверка на обесценение запасов

По состоянию на отчетную дату проведена проверка на обесценение остатков товаров. По состоянию на 31.12.2022 г. признаков обесценения товаров для перепродажи не выявлено.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» в таблице 5.1 приложения отражены в развернутом виде.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с покупателями и заказчиками):

тыс. руб.

| Наименование покупателей | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Эдем ООО | | 897 |
| ИТОГО | 0 | 897 |

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – авансы.

тыс. руб.

| Наименование поставщика (подрядчика) | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ" | 228727 | 712592 |
| Беяков Семён Валентинович ИП | - | 136 |
| АО "НефтеХимСервис" | 33800 | 3218- |
| ООО "ННК-БУНКЕР" | 267445 | 426130 |
| Прочие | 20 | 393 |
| ИТОГО | 529992 | 1 142 469 |

В таблице ниже представлена информация по дебиторской (расчеты с прочими дебиторами):

тыс. руб.

| Наименование дебитора | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Налоги | 0 | 219 |
| Налог на прибыль | 0 | 1004- |
| Прочие | 0 | 1204 |
| ИТОГО | 0 | 2427 |

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| № п/п | Наименование показателей | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. |
|--------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 2 | Средства на расчетных счетах | 2 526 | 104 626 |
| ИТОГО | | 2 526 | 104 626 |

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены расходы на удаленный доступ к бирже, приобретение подписки на журнал и недостача по топливу, предъявленная поставщиком.

8. Капитал и резервы

I. 8.1. Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб. Изменений уставного капитала в 2022 году не происходило. Единственным участником Общества является Морозов Илья Александрович.

II. 8.3 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества размер чистых активов составил 293 840 тыс. руб., что свидетельствует о возможности Общества продолжать свою деятельность.

9. Кредиты и займы

В отчетном периоде Обществом привлекались заемные средства в виде краткосрочного кредита от Альфа банка. При этом задолженность по платежам, подлежащая оплате до 31.12.2023 г., представлена в отчетности как краткосрочная.

Вся сумма начисленных процентов к уплате по заемным обязательствам включена в состав прочих расходов.

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Информация по наиболее крупной кредиторской задолженности представлена в таблицах.

Информация по авансам полученным по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 года

| Наименование кредитора | тыс. руб. | |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
| ВЛАД-ОЙЛ ООО | | 106 - |
| ВОСТОКНЕФТЬ ООО | | 568 - |
| ГАЗОЙЛ ООО | 1 882 | 18 648 |
| ЗАПАД-ВОСТОК ТРЕЙД ООО | | 128 000 |
| ИМТРЕЙД ООО | | 143 553 |
| Касатка | 16 790 | |
| МетаПермь ООО | 1 238 | |
| Морской траст ООО | 235 576 | |
| МТИ-1 ООО | 55 000 | 42 857 |
| МОРСКОЙ ТРАСТ ПРИМОРЬЕ ООО | | 61 070 |
| Наяда ООО | | 4 618 |
| НИКО ООО | | 24 363 |
| Общество с ограниченной ответственностью «ДМП-БУНКЕР» | | 13 661 |
| ООО "Альфа-Транзит" | 37 518 | 3 766 |
| ООО "Дилмас" | 166 285 | 150 606 |
| ООО "СК Меркурий" | 7 165 | 55 |
| ООО "ТК "ДВ АЛЬЯНС" | 20 250 | |
| ООО "Шелко" | 211 | 130 000 |
| ООО ТК «Велес» | 210 | 386 |
| ПМК ООО | | 418 |
| Прайс Ко., ЛТД ООО | | 108 829 |
| ТК КОМПЛЕКТ-РЕСУРС ООО | | 128 000 |

| Наименование кредитора | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Транснефть ООО | 41 549 | |
| ЭНЕРГОПРОЕКТ ООО | | 3 482 |
| Итого | 584 173 | 1 384 700 |

Информация о задолженности по налогам и сборам и перед государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022 года

тыс. руб.

| Наименование кредитора | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Налог на прибыль | 1 907- | 1166 |
| Налог на имущество | | 103 |
| НДС | 3 516 | 19 192 |
| ИТОГО | 5 423 | 20 461 |

III. 11. Налоги

IV. 11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по реализованным в 2022 году товарам, продукции, работам и услугам составила 3 914 914 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2022 году – 3 850 876 тыс. руб.

11.2 Налог на прибыль

По итогам 2022 года прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 314 881 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год – 62 976 тыс. руб. По данным налогового учета (текущий налог на прибыль составил 62 986 тыс.руб)

На исчисление налога на прибыль повлияли временные разницы, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль, за счет отложенных отложенных налоговых обязательств (по аренде нежилого помещения) и отложенных налоговых активов в сумме 14 тыс. руб.

12. Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2022 год составила 19 574 568 тыс. руб. (2021 г. – 5 832 240 тыс. руб.), в том числе:

13. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2021, 2022 г.

| Статьи расходов | тыс. руб. | |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| | 2021 год | 2022 год |
| Материальные расходы | 206 | 56 |
| Расходы на оплату труда | 2 856 | 10 040 |
| Отчисления на социальные нужды | 779 | 2 644 |
| Амортизация | | 4 708 |
| Транспортные услуги | | 6 947 |
| Управленческие расходы | 638 | 2 127 |
| Себестоимость | 5 744 822 | 19 240 430 |
| Прочие | 3 615 | 2 487 |
| ИТОГО | 5 752 916 | 19 269 439 |

14. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2021, 2022 г.

| Прочие доходы | Тыс. руб. | |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|
| | 2021 год | 2022 год |
| Получение процентов по депозиту | 617 | 6 459 |
| Возмещение штрафов | 3 857 | 2 445 |
| Доходы, связанные с реализацией услуг (аренда) | | 2 790 |
| Инвентаризация обязательств | | 781 |
| Прочие доходы | | 22 |
| ИТОГО | 4 474 | 12 497 |

| Прочие расходы | Тыс. руб. | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| | 2021 год | 2022 год |
| Банковские расходы | 21 | 141 |
| Прочие расходы | 785 | |
| Штрафы, пени, неустойки | 3 857 | 2 480 |
| Проценты к уплате | | 124 |
| ИТОГО | 4 663 | 2 745 |

V. 15. Информация о финансовых рисках

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитруется со внешних источников.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от

эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

16. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Си Моторс» производит операции с обществами, которые не являются связанными сторонами. Конечными бенефициарами является: Морозов Илья Александрович ИНН 254004090867. Заработная плата ключевого управленческого персонала (Генеральный директор) за 2022 г. составила 619 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 136 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2022 году производилась, в сумме 17 218 186 рублей. (Семнадцать тысяч двести восемнадцать тысяч сто восемьдесят шесть) рублей.

.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

17.1 Оценочные обязательства

. По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в сумме 123 тыс. руб. (резерв по неиспользованным отпускам).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств в 2022 г

17.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2022 гарантии и поручительства в Обществе отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности

Уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

На 31.12.2022 величина чистых активов общества положительная и составила 293 840 тыс. руб.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное

влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организаций.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В настоящее время обществу не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

19. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

31 марта 2023 года



/Морозов И.А./