

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ФДО-МЕТТЭМ» за 2022 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФДО-МЕТТЭМ» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Корректировочный бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах составлены в связи с передачей Расчета по страховым взносам по тарифам для малых и средних предприятий и переносом долгосрочных финансовых вложений из стр. 1240 в стр. 1170 бухгалтерского баланса.

1. Сведения об Обществе:

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ФДО-МЕТТЭМ».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «ФДО-МЕТТЭМ».

Юридический адрес: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, 37А, стр.14

Адрес местонахождения: г. Москва, Ленинградский проспект, 37А, стр.14

1.3. ИНН 7722831800 КПП 770501001.

1.4. Дата государственной регистрации: 24.01.2014.

1.5. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147746037614.

1.6. Основной вид деятельности: торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3)

1.7. Состав участников Общества:

- ООО «МЕТТЭМ-М» (доля размером 50% Уставного капитала), ИНН 7713011008, ОГРН 1027700532782;
- ООО «Морион» (доля размером 25% Уставного капитала), ИНН 7701646148, ОГРН 1067746321939;
- ООО «Континентал Аутомотив Рус» (доля размером 25% Уставного капитала), ИНН 1652005162, ОГРН 1021607552471

1.8. Органы управления Общества:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Полномочия Генерального директора Общества в 2022 г осуществлял Гайлит Юрий Анатольевич на срок, определенный в Уставе: 3 года (Протокол № 20 от 12.04.2019, п.19.1 Устава Общества).

1.9. Уставный капитал: 10.000 тыс. рублей. Оплачен полностью.

1.10. Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: г. Москва, Остаповский пр-д, д. 22, стр. 22.

- Дата создания обособленного подразделения – 02.10.2017 года.
- КПП обособленного подразделения – 772245001.
- Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2023 составляет 12 человек.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Общество является эксклюзивным представителем компании ООО «Континентал Аутомотив РУС» на территории Российской Федерации, начиная с 2014 года.

ООО «Континентал Аутомотив РУС» осуществляет разработку, производство и поставку автомобильной электроники и мехатроники на конвейеры российских и зарубежных производителей автомобильной техники. Кроме того, важную часть деятельности компании

составляет производство цифровых тахографов последнего поколения, полностью соответствующих Требованиям законодательства РФ и ЕСТР.

Основным направлением деятельности Общества является реализация приборов контроля режима труда и отдыха водителя (тахографов), датчиков скорости, диагностического оборудования, спидометров и других продуктов торговой марки VDO.

На сегодняшний день продукция VDO успешно реализуется логистическим предприятиям, авторизованным мастерским, автопаркам, занимающимся зарубежными и российскими перевозками.

Стратегической задачей Общества является создание разветвленной сети сервисных пунктов по оснащению грузовых автомобилей и автобусов тахографами, соответствующими требованиям ЕСТР и Приказу Минтранса РФ № 36, и их обслуживанию.

Количество сервисных центров постоянно растет ввиду политики РФ, направленной на массовое оборудование тахографами транспортных средств, занятых перевозками пассажиров и грузов. В компетенцию Общества входит:

- продажа тахографов, спидометров, датчиков скорости, программного обеспечения для осуществления контроля над транспортом;
- техническое, гарантийное и послепродажное обслуживание реализованного оборудования;
- обучение эксплуатации цифровых тахографов и другой продукции VDO.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Существенные изменения в учетную политику на 2021г. не вносились, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2022 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ). На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

3.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид(ы) или группа(ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта определяется организацией самостоятельно в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- производственный и хозяйственный инвентарь (приборы бытовые);
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- другие виды основных средств.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

3.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя

фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по каждому номенклатурному номеру.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

3.4. Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в состав расходов на продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В случае использования покупных товаров в качестве материалов при оказании услуг, организация списывает товар по фактической себестоимости (напрямую со счета 41) в состав расходов на продажу.

В случае использования покупных товаров в качестве товаров/материалов/запасных частей для осуществления гарантийного обслуживания, организация списывает товар по фактической себестоимости в состав расходов на продажу.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров.

Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

3.5. Финансовые вложения

Актив принимается к учету в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой

продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения подразделяются в учете и бухгалтерской отчетности на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока владения (обращения, погашения).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно, в течение срока их обращения относится на финансовые результаты - в состав прочих доходов или расходов.

Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно, исходя из процентной ставки, указанной в договоре, учитываются обособлено и отражаются в бухгалтерском отчете (балансе) в составе дебиторской задолженности.

Финансовые вложения в виде срочных депозитов, размещенных согласно заявке, либо депозитному договору на срок до 90 дней признаются в учете и бухгалтерской отчетности в качестве денежных эквивалентов.

Общество, в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов - в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

3.6. Доходы

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы от реализации товаров.

Выручка признается по методу начисления.

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации активов (основных средств, материально-производственных запасов, финансовых вложений);
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от возмещения убытков по гарантиям;
- курсовая разница;
- проценты к получению;
- прочие.

3.7. Расходы

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходами признаются документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с осуществлением услуг по основному виду деятельности, управлением Обществом, обеспечением необходимых условий для существования Общества.

Расходы включаются в себестоимость проданных товаров на основе метода начисления: расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на расходы на продажу.

К прочим расходам относятся расходы, отличающиеся от расходов по обычным видам деятельности, в том числе:

- проценты, уплачиваемые Обществом, за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- курсовая разница,
- расходы, связанные с выбытием (реализацией) активов (основных средств, материально-производственных запасов, финансовых вложений);
- амортизационные отчисления по объектам основных средств, сданных в аренду;
- расходы по имуществу, сданному в аренду
- штрафы, пени;
- прочие.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность представляется с подразделением на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока обращения (погашения).

Дебиторская и кредиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода равного календарному году.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Кредиты и займы

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает денежным эквивалентом такие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся банковские депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

3.11. Активы, обязательства, выраженные в иностранной валюте и условных единицах

подлежат пересчету в рубли. Пересчет производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курс иностранных валют, установленных ЦБ по состоянию на 31.12.2022г.:

- Доллара США – 70,3375 руб.
- Евро – 75,6573 руб.

3.12. Движение денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько

деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки (при наличии соответствующих операций):

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
 - покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составлению отчетности. Единица измерения показателей отчетности – тыс.руб.

5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса).

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» включает в себя:

- стоимость нематериальных активов в размере 26 тыс. руб.

5.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость хозяйственного инвентаря, транспортных средств и информационного оборудования на общую сумму 347 тыс. руб.

Информация об арендованном имуществе:

Помещения общей площадью 209,8 кв. м, расположенные на 4 этаже здания, по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, 37А, стр.14. Субарендодатель: ООО «Меттэм-М»;

Помещения общей площадью 457,10 кв. м. и территория, расположенные по адресу: Москва, Остаповский проезд, д. 22, стр. 22. Арендодатель: ООО НП «СЭМ».

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах аренды, а в случае отсутствия в договорах оценочной стоимости – в размере годовой арендной платы.

5.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода стоимость запасов Общества составляет 39700 тыс. руб., в том числе 39700 тыс. руб. – стоимость товаров, предназначенных для перепродажи.

5.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 181 тыс. руб. Данная сумма налога будет принята к вычету в следующих отчетных периодах.

5.5. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма задолженности, сроком менее года, в т.ч. по займам выданным в размере 205 576 тыс руб. и по ценным бумагам – векселям 975 201 тыс. руб.

- по ценным бумагам: В марте 2021 года Обществом было заключено с ООО «МЕТТЭМ-М» Соглашение от 19.03.2021 о новации долговых обязательств по договорам займов в вексельное обязательство (далее – Соглашение).

векселедатель	Номер векселя	Дата и место составления	Номинал векселя, тыс. руб.	Дата (срок) платежа по векселю	Процентная ставка годовых	Период начисления процентов
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001502	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001503	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001504	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001505	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001506	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001507	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001508	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001509	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001510	19.03.2021, г. Москва	100 000	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
ООО «МЕТТЭМ-М»	0001511	19.03.2021, г. Москва	75 201	По предъявлении, но не ранее 01.08.2023	5,8 %	С 22.03.2021 по дату погашения векселя
Итого			975 201	х	х	х

- по займам выданным:

Наименование заемщика	№, дата договора	ставка, %	Сумма займа по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб	Срок погашения
ООО "Автомобильные решения и системы"	Договор займа 4/2021 от 30.09.2021	7,50%	5 000	31.12.2023
ООО "Автомобильные решения и системы"	Договор займа 5/2021 от 21.10.2021	7,50%	20 049	31.12.2023
ООО "Автомобильные решения и системы"	Договор займа 6/2021 от 30.11.2021	8,50%	11 288,3	31.12.2023

ООО "Автомобильные решения и системы"	Договор займа 7/2021 от 23.12.2021	9,50%	8 100	31.12.2023
ООО «Микролайн – Сити»	Договор займа 3/2021 от 09.09.2021	7,00%	27 496, 46	31.12.2023
ООО "Проект А"	1/2021 от 18.02.2021	11,21%	48 000	31.12.2023
Древитц Ян	28/2022 от 12.12.2022	12%	10 000	28.02.2023
ООО "НАМИБУС"	№3/2021 от 07.04.2021	11,21%	11 335	01.03.2023
ЭЛО Мобилити ГмбХ	Договор займа №2 от 23.07.2018	2,50%	21 017, 38	31.12.2021
ЭЛО Мобилити ГмбХ	Договор займа №3 от 28.09.2018	2,50%	8 406, 95	31.12.2021
ЭЛО Мобилити ГмбХ	Договор займа от 03.07.2018	2,50%	42 034,75	31.12.2021
итого	X	X	205 576	X

В соответствии с условиями указанных выше договоров, начисленные проценты подлежат уплате одновременно с возвратом основного долга.

Начисленные проценты учтены в составе дебиторской задолженности и по состоянию на 31.12.2022 составили 205 575,77 тыс. руб.

5.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 226 136 тыс. руб. (с учетом резерва по сомнительным долгам в размере 43 004 тыс. руб.), в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 66 703 тыс. руб.,
- Авансы выданные – 8 542 тыс. руб.,
- Расчеты с прочими дебиторами – 193 895 тыс. руб.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях – 1 726 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств (денежные потоки) по видам операций (текущие, инвестиционные и финансовые) приведена в Отчете о движении денежных средств.

Информация о наиболее существенных денежных потоках со связанными сторонами, приведена в таблице:

Наименование контрагента	Наименование строки ОДДС	Сумма, тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
ООО «МЕТТЭМ-М»	4111 «Поступления от продажи товаров, работ, услуг»	53 773	20 544
ООО «Континентал Аутомотив РУС»	4112 «Поступления от продажи товаров, работ, услуг»	-	800
ООО «МЕТТЭМ-М»	4119 «Прочие поступления»	-	621
ООО «Континентал Аутомотив РУС»	4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	16 002	24 806

ООО «МЕТТЭМ-М»	4213 «Поступления от возврата предоставленных займов»	-	6 600
ООО «МЕТТЭМ-М»	4223 «Платежи в связи с предоставлением займов»	-	60 000
ООО «МЕТТЭМ-М»	4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	35 437	-
ООО «Континентал Аутомотив РУС»	4311 «Поступление кредитов и займов»	-	96 000

5.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 805 307 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 802 807 тыс. руб., в том числе задолженность перед ООО «Контитентал Аутомотив Рус» за поставленные товары – 772 441 тыс. руб. (96%);
- Расчеты по полученным авансам – 1 035 тыс. руб.,
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 1 465 тыс. руб.,

5.9. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса).

По статье 1510 «Заемные средства» отражена основная сумма долга Общества в размере 627 109 тыс. руб. перед ООО «Контитентал Аутомотив Рус» по договорам займа:

№, дата договора	ставка, %	Сумма займа по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб	Сумма процентов на 31.12.2022, тыс. руб	Срок возврата
08M/2019 от 10.04.2019	9,71%	124 300,00	44 478,7	31.12.2023
12M/2019 от 17.06.2019	9,71%	144 324,49	46 020	31.12.2023
22M/2018 от 19.11.2018	9,71%	20 000,00	39 368	31.12.2023
23-1M/2018 от 03.12.2018	9,71%	103 000,00	39 518,5	31.12.2023
34K/2020 от 10.12.2020	9,71%	48 000,00	9 301,4	31.12.2023
2K/2021 от 17.02.2021	9,71%	48 000,00	8 803,7	31.12.2023
итого:		487 624,49	187 490,3	

5.10. Капиталы и резервы (строки 1310, 1370 Бухгалтерского баланса).

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 тыс. руб. (стр. 1310 Бухгалтерского баланса). Нераспределенный убыток Общества на конец отчетного года составил 36 133 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса). Убыток Общества по итогам отчетного года составила 31 345 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах). Прибыль в пользу участников Общества в отчетном периоде не распределялась.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
выручка от реализации товаров (тахографов, комплектующих к ним)	182 373	413 092
Итого:	182 373	413 092

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
покупная стоимость реализованных товаров	139 977	347 583
прямые расходы, связанные с реализацией товаров		6 247
Итого:	139 977	353 830

6.3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	30 779	42 162
Отчисления на социальные нужды	5 272	7 015
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	420	1 019
Расходы на покупку материальных ценностей	878	1 167
Расходы на аренду	3 688	4 746
Лицензионные платежи	3 833	3 833
Добровольное медицинское страхование	-	721
Командировочные расходы	598	1 613
Прочие расходы	7 915	7 605
Итого:	53 383	69 881

6.4. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

В составе доходов в виде процентов к получению отражены проценты, начисленные по выданным займам в размере 71 203 тыс. руб.

6.5. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)

В составе расходов в виде процентов к уплате отражены проценты, начисленные по заемным обязательствам.

6.6. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Аренда транспортного средства с экипажем	450	1 687
Курсовые разницы	36 150	5 334
Возмещение убытков по гарантиям	723	4 295
Реализация Основных средств	2 000	-
Прочие	16 082	61 231
Итого:	55 405	72 547

6.7. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Курсовые разницы	43 815	11 370
Возмещение убытков по гарантиям	303	3 994
Отчисления в оценочные резервы	51 014	-

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Целевые и членские взносы	1 723	929
Прочие убытки прошлых лет	-	-
Прочие	7 369	41 625
Итого:	104 224	57 918

6.8. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах)

Обществом Отчет о финансовых результатах (ОФР) составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина отложенного налога на прибыль в размере 5 276 тыс. руб. отражена Обществом по строке 2412 ОФР.

Величина условного расхода составила 6 711 тыс. руб., условного дохода – 14 033 тыс. руб.

Величина постоянного налогового расхода составила 1 021 тыс. руб.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблицах:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	признан ОНА	погашен ОНА	изменение	сальдо на 31.12.2022
Основные средства		-	-	
Убытки прошлых лет		1 774		1 774
Резервы по сомнительным долгам	1 404	4 266	-765	4 906
Убыток текущего периода		10 870	-10 870	
Итого	1 404	16 910	-11 635	6 679

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	признано ОНО	погашено ОНО	изменение	сальдо на 31.12.2022
Нематериальные активы	6	-1		5
РБП			524	524
Основные средства	549	-518	6	37
Итого	556	-519	530	567

Величина текущего налога на прибыль в размере 13 тыс. руб. отражена Обществом по строке 2411 ОФР.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО «МЕТТЭМ-М»	г. Москва. Ул. 800-я Москвы, д. 11, к. 5	Участник, который имеет право распоряжаться более чем 50% общего числа голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный (складочный) капитал Общества

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО «Континенталь Аутомотив РУС»	г. Москва, Бульвар Энтузиастов, д. 2	Участник, который имеет право распоряжаться более чем 25% общего числа голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный (складочный) капитал Общества
ООО «Морион»	г. Одинцово Московской области, ул. Луговая, д. 2	Участник, который имеет право распоряжаться более чем 25% общего числа голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный (складочный) капитал Общества
Гайлит Юрий Анатольевич	с. Ромашково, Одинцовского р-на, Московской области	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (с 15.04.2019)
Губейдулина Ольга Николаевна	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (бенефициарный владелец – 27,36%)
Рудных Наталья Петровна	г. Озерск Челябинской области	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (бенефициарный владелец – 25,84%)
Савенко Анатолий Анатольевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (бенефициарный владелец – 25%)

Информация об операциях со связанными сторонами в 2022 г. приведена в таблице:

Контрагент	Описание хозяйственной операции	Сальдо на 01.01.2022, тыс. руб.		Обороты за 2022 г., тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ООО «МЕТТЭМ-М»	Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-
	Реализация товаров	-	-	-	-	-	-
	Реализация услуг по хранению	309	-	405	-	714	-
	Расчеты по претензиям	-	-	-	621	-	-
	Займы выданные	-	-	-	-	-	-
	Вексели	975 201	-	-	-	975 201	-
	Проценты по векселям	44 165	-	56 561	-	100 726	-
	Проценты по займам выданным	-	-	103 456	975 201	-	-
ООО «Континентал Аутомотив Рус»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	810 095	52 691	15 038	-	772 441
	Реализация товаров	-	-	-	-	-	-
	Реализация услуг по аренде а/м с экипажем	-	-	-	-	-	-
	Возмещение стоимости гарантийного ремонта	-	-	722,6	722,6	-	-
	Займы полученные	-	487 624	-	-	-	487 624
	Проценты по займам полученным	-	139 484	-	48 006	-	187 490

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор и Исполнительный директор.

Выплаты управленческому персоналу в 2022 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 17 476 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, прочие виды выплат, предусмотренные Положением об оплате труда – 13 423 тыс. руб
- начисленные страховые взносы – 4 053 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2022 году не выплачивалось.

8. Чистые активы

Чистые активы на 31.12.2022 составили отрицательную величину – 26 133 тыс. руб.

С целью увеличения стоимости чистых активов, в Обществе предприняты и будут предприниматься следующие меры:

- сокращение расходов;
- проведение оптимизации бизнес-процессов с целью увеличения качества обслуживания наших партнеров, что приводит к росту продаж продукции VDO.

9. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникли.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, не было событий после отчетной даты, требующих корректировки соответствующих показателей активов или обязательств, доходов или расходов или требующих раскрытия в данной бухгалтерской отчетности, за исключением следующих:

24 февраля 2022 года началась специальная операция Российской Федерации на территории Украины. По состоянию на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности она не завершена и сроки ее завершения не предсказуемы.

После этого власти Великобритании, США и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых официальных российских лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в том числе повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка России.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции, введенные ЕС, США, Японией, Швейцарией и другими странами против России не оказали прямого негативного влияния на деятельность Организации. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Организации.

10. Непрерывность деятельности

Финансовое состояние организаций, поддержание достаточного уровня ликвидности во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от платежеспособности дебиторов.

В настоящее время оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, степень негативного влияния на бизнес-процессы Общества, а, следовательно, на способность непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем не представляется возможным. При отсутствии обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Общества вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом анализа деятельности компании в предыдущие годы, и текущих оценок руководства настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из предположения непрерывности деятельности.

11. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

По состоянию на 31.12.2022г. условные обязательства и активы отсутствуют.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2022 году, не было.

Поступления бюджетных средств в 2022 году отсутствуют.