

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

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
(текстовая часть)**

Место: г. Санкт-Петербург

Дата: 27.03.2024 г.

1. Общие сведения

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

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

Дата государственной регистрации: «29» марта 2016 г.

ОГРН: 1167847155630 ИНН: 7814645829 КПП: 781401001

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

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

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

Исполнительным органом ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» является Генеральный директор. Смены исполнительного органа в течение 2023 года не происходило. Генеральным директором ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» избран Гвозденко Андрей Юрьевич (с 22.03.2021 сроком на 5 лет, протокол от 10.03.2021 г.)

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

Учредители и аффилированные лица организации:

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

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

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

45.1 Торговля автотранспортными средствами.

Сопутствующими видами деятельности являются:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 составляет 41 человек.

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

1.7. Протоколом внеочередного общего собрания участников от 26.02.2024 г. аудитором общества был утвержден - ООО "Регион-Аудит", ИНН 7841304458, ОГРН 1047855111897, ОРНЗ 11206043684, СРО аудиторов Ассоциация «Содружество».

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

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности, в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в ред. от 12.12.2023., Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред.от 07.02.2020 г.), Приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (в ред. от 11.04.2018), Приказа МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. от 19.04.19) и других положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.2. Нематериальные активы

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

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

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 г. нематериальные активы отсутствуют (таблица в разделе 1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год).

2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в ред. Постановления от 18 ноября 2022 г. N 2090). При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

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

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

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

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

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Приостанавливается начисление амортизации в случае когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

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

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

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2023 г., о движении основных средств и изменении их стоимости и незавершенных капитальных вложениях, а так же об объектах ОС, предоставленных и полученных по договорам аренды, приведены в виде таблицы в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.4. Запасы

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

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

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

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

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

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

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

Структура, наличие и движение запасов приведены в виде таблицы в разделе 4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.5. Незавершенное производство

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 незавершенное производство отсутствует.

Элементы (виды) затрат на производство приведены в виде таблицы в разделе 6 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.6. Финансовые вложения

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

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

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев – отсутствуют.

Структура, наличие и движение финансовых вложений со сроком обращения менее 12 месяцев приведены в виде таблицы в разделе 3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.7. Кредиты и займы

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

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

Структура, наличие и изменение величины обязательств по кредитам и займам приведены в виде таблицы в разделе 5 подраздел 5.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.8. Движение денежных средств

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

2.9. Оценочные, условные обязательства и активы.

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

В 2023 году оценочные обязательства начислялись.

Структура (характер), наличие и изменение величины оценочных обязательств приведены в виде таблицы в разделе 7 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства по вопросам защиты прав потребителей (условные обязательства).

По состоянию на 31.12.2023 у Общества условные активы отсутствуют.

2.10. Оценочные резервы

У Общества высокая оборачиваемость материальных ценностей (активов). Неликвидные материальные ценности (активы) у Общества отсутствуют. Резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов Общества.

Резерв на оплату отпусков в 2023 году создавался и использовался.

2.11. Отложенные налоги

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

Общество в период с 01.01.2023 по 31.12.2023 определяло расход по налогу на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за отчетный период, как сумму текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (метод отсрочки – затратный метод).

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

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

Учет ведется по видам активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 Отложенные налоговые активы составляют 423 тыс.руб. Вид актива: Оценочные обязательства и резервы, РБП

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 Отложенные налоговые обязательства - отражены в размере 3 444 тыс.руб. Вид обязательства: Основные средства.

Отложенный налог на прибыль составляет 69 тыс. руб. и представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

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

2.12. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 27.11.2020). Общество учитывает выручку по мере отгрузки (метод начисления).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества с данными за 2023 г.:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Выручка, в т.ч.:	2110	456 153
Торговля автотранспортными средствами	-	312 671
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	-	132 804
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	-	9 739
Предоставление прочих деловых услуг	-	939

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- проценты к получению;
- реализация основных средств;

- сдача имущества в аренду или субаренду;
- списание кредиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

2.13. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

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

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

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

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

Полная структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

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

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Организация ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» не применяет досрочно Стандарт ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация").

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

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. инвентаризация проведена в следующие сроки:

- имущество организации (включая основные средства, товарно-материальные ценности);
- денежные расчеты с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
- оценочные обязательства – по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
- наличные денежные средства и денежные документы, находящиеся в кассе Общества.

2.15. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

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

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

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

Структура дебиторской задолженности приведена в «Бухгалтерском балансе» за 2023 год.

Структура и движение дебиторской задолженности приведена в виде таблицы в разделе 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Дебиторов, являющихся взаимозависимыми лицами, в учете нет.

В 2023 году по результатам инвентаризации на 31.12.2023 не выявлена краткосрочная дебиторская задолженность подлежащая списанию за счет прочих расходов.

2.16. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2023 года в сумме 253 653 тыс.руб. представляет собой:

- вложения собственников в Уставный капитал Общества – 10 000 тыс.руб.,
- нераспределенную прибыль, оставшуюся в распоряжении Общества – 243 653 тыс.руб.

2.17. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды кредиторской задолженности:

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

Структура кредиторской задолженности приведена в «Бухгалтерском балансе» за 2023 год.

Кредиторов, являющихся взаимозависимыми лицами, в учете нет.

В 2023 году по результатам инвентаризации на 31.12.2023 выявлена кредиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих доходов в размере 1 457 тыс. руб.

Задолженность по налогам, по страховым взносам, перед персоналом по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует. Задолженность по другим налогам и сборам является текущей. Просроченной задолженности нет.

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

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Налог на доходы физических лиц	51	-
НДС	1 000	1 502
Налог на прибыль	-	-
Транспортный налог	100	215
Страховые взносы по единому тарифу	215	-
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	4	-
Итого	1 370	1 717

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (в ред. от 27.11.2020).

Операциями между связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008 в 2023 году являлись:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Отражение в отчетности (да/нет)
Синкевич Ю.И.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 80%. Получены займы	да
Зеленская Т.Г.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 20%. Выполнение работ	да
Гвозденко А.Ю.	Генеральный директор	-	-

Наименование организации	ИНН	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО "АВТОЦЕНТР ИНФИНИТИ"	ИНН 7810020880	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 90%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО "ПРОДИКС"	ИНН 7810862011	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Покупка товара. Продажа товара	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "АВТОМОДУС"	ИНН 7804542648	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара. Продажа товара	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "АВТОТРИУМФ"	ИНН 7814540061	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара. Продажа товара	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "ИПР АВТО" (до 20.04.2023 - ООО "Инфинити Приморский")	ИНН 7814570179	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "АВТОПОРТ"	ИНН 7810876871	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получены займы. Покупка товара. Продажа товара. Получено в аренду.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "АВТОПРОДИКС"	ИНН 7840008015	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Получено в аренду.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "МАНКОМ-АВТО"	ИНН 7804605658	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	Покупка товара. Смена кредитора в рамках договора займа.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "РЕНИ"	ИНН 7825489106	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 70%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "АЦР"	ИНН 7811381920	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 70%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО "РС-МОТОР"	ИНН 7814645392	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 70%	Покупка товара.	да
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «ТТК АВТО»	ИНН 7811780604	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		
ООО «СИ АВТО» (зарегистрировано 24.05.2023)	ИНН 7814823334	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 80%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%		

Наименование организации	ИНН	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ"	ИНН 7810030670	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 41,5%. С 30.01.2024 - 46,12%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%. С 30.01.2024 - 11,11%		
ООО "ДИНА"	ИНН 7718570874	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 15%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО "СТК ЦОБДД"	ИНН 7811360906	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 46,6666%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 13,3334%		
ООО "УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР "НЕВО-КЛАСС"	ИНН 7811359185	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 35%. С 10.01.2023 - 46,665%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%. С 10.01.2023 - 13,335%		
ООО "ЦАУ"	ИНН 7810029579	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 46,6666%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 13,3334%		
ООО "НБН"	ИНН 7810046493	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 41,5%. С 15.01.2024 - 46,12%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 10%. С 15.01.2024 - 11,11%		
ООО "ТЕРМИНАЛ НОВАЯ ГАВАНЬ"	ИНН 7804331816	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 40,5%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
ООО "АСН"	ИНН 7811362100	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 46,6666%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-
		Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 13,3334%		
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ" (зарегистрировано 17.02.2023)	ИНН 7811785240	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 50%	нет взаимоотношений в отчетном периоде	-

2.19. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2023 году не выделялась (таблица в разделе 9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год).

2.20. Расчеты с бюджетом

В 2023 году сумма налоговых платежей, начисленных Обществом в бюджеты различных уровней за отчетный период, составила 15 421 тыс.руб.

Структура начисленных налоговых платежей (тыс.руб.) за 2023 год представлена в таблице:

Наименование налога	Начислено платежей	% в общей сумме начисленных платежей
Налог на доходы физических лиц	2 074	13
Налог на добавленную стоимость	12 063	78
Налог на прибыль	711	5
Транспортный налог	573	4
Итого	15 421	100

Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущие налоговые платежи Общества, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством наступает в 2024 году.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.22. События после отчетной даты

ООО «Автопродикс Спорт» является, в том числе, официальным дилером марки Porsche на условиях Дилерского соглашения, заключенного с официальным Дистрибьютором в России ООО «Порше Руссланд».

Производитель автомобилей марки Porsche, Porsche AG, входящий в состав концерна Volkswagen Group, в опубликованной в марте 2024 года на своем официальном сайте годовой отчетности компании, отмечает, что сохраняет намерение по продаже российских дочерних компаний, в т.ч. ООО «Порше Руссланд», до конца 2024 г.

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

В марте 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны.

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

К событиям после отчетной даты Общество относит получение в марте 2024 года информации о намерении компании Porsche AG завершить до конца 2024 г. продажу своих активов, находящихся на территории РФ.

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

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

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

Других событий за период с 31 декабря 2023 года до момента сдачи годовой отчетности, способных оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2023 год не происходило.

2.23. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

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

Размер вознаграждений и страховых взносов с них за 2023 г.:

ФОТ	2 597 369 руб.
Страховые взносы	739 052 руб.
Итого:	3 336 421 руб.

2.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году отсутствуют.

2.25. Прекращенные операции, информация о допущении непрерывности деятельности предприятия

В 2023 году отсутствуют.

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

2.26. Крупные сделки

В 2023 году не совершались.

2.27 Общие положения

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (в ред. от 29.06.2022).

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

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

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

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

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

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

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

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

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

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

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

3. Налогообложение

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

4. Сведения о бенефициарном владельце

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

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

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

Риск ликвидности

Расчет показателей ликвидности баланса:

Показатель			Величина	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами			0,26	в пределах нормы (не менее 0,1)
$K_{\text{ОСС}} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) : \text{стр.1200} \Phi 1$				

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

Предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса за 2023 г., т.к. коэффициент обеспеченности собственными средствами находится в пределах нормы, т.е. 26% оборотных средств финансируется за счет собственных источников.

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

6. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

28.04.2023 г. общим собранием участников ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» рассмотрена и утверждена бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2022 год. По итогам 2022 года утверждена прибыль в размере 21 339 030 рублей 78 копеек.

Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

7. Заключительные положения

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

Генеральный директор

Гвозденко А.Ю.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Автопродикс Спорт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	77 767	117 930	138 836
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	423	1 060	1 642
Прочие внеоборотные активы	1190	548	589	357
Запасы	1210	334 081	328 321	145 287
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 393	1 352	8 599
Дебиторская задолженность *	1230	338 732	382 410	459 816
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	15 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 563	1 612	1 962
Прочие оборотные активы	1260	551	514	476
ИТОГО активы	-	761 058	848 788	756 975
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 444	4 150	3 833
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	397 215	412 317	391 933
Кредиторская задолженность	1520	104 689	175 526	123 043
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 057	5 136	7 846
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	507 405	597 129	526 655
Стоимость чистых активов	-	253 653	251 659	230 320

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

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гвозденко Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	470	16 291	-	(16 291)	470
	5250	за 2022г.	188	37 169	-	(36 887)	470
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2023г.	-	14 477	-	(14 477)	-
	5251	за 2022г.	-	5 154	-	(5 154)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	188	1 208	-	(1 208)	188
	5252	за 2022г.	188	699	-	(699)	188
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2023г.	282	606	-	(606)	282
	5254	за 2022г.	-	31 316	-	(31 034)	282

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	166 115	163 019	179 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**

 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	15 000	-	-	-	-	15 000	-	-
в том числе: Займы выданные другим организациям	5306	за 2023г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	15 000	-	-	-	-	15 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	15 000	-	-	-	-	15 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	328 321	-	328 321	468 139	(462 379)	-	-	X		334 081	-	334 081
	5420	за 2022г.	145 287	-	145 287	1 077 480	(894 446)	-	-	X		328 321	-	328 321
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 693	-	1 693	2 550	(1 443)	-	-	(1 212)		1 588	-	1 588
	5421	за 2022г.	9 352	-	9 352	7 194	(12 171)	-	-	(2 682)		1 693	-	1 693
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	326 628	-	326 628	401 145	(320 180)	-	-	(75 100)		332 493	-	332 493
	5423	за 2022г.	135 935	-	135 935	1 007 709	(747 159)	-	-	(69 857)		326 628	-	326 628
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	11 661	(72 767)	-	-	61 106		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	35 597	(100 483)	-	-	64 886		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	13 001	(28 207)	-	-	15 206		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	26 980	(34 633)	-	-	7 653		-	-	-
Долгосрчные активы к продаже	5407	за 2023г.	-	-	-	39 782	(39 782)	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	382 410	-	72 575	-	(116 253)	-	-	-	-	-	338 732	-
	5530	за 2022г.	459 816	-	278 839	-	(355 796)	(449)	-	-	-	-	382 410	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	100 841	-	3 975	-	(81 704)	-	-	-	-	-	23 112	-
	5531	за 2022г.	16 643	-	99 984	-	(15 769)	(17)	-	-	-	-	100 841	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	276 984	-	67 372	-	(33 412)	-	-	-	-	-	310 944	-
	5532	за 2022г.	439 492	-	176 226	-	(338 399)	(335)	-	-	-	-	276 984	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 585	-	1 228	-	(1 137)	-	-	-	-	-	4 676	-
	5533	за 2022г.	3 681	-	2 629	-	(1 628)	(97)	-	-	-	-	4 585	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	382 410	-	72 575	-	(116 253)	-	-	X	-	-	338 732	-
	5520	за 2022г.	459 816	-	278 839	-	(355 796)	(449)	-	X	-	-	382 410	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	587 843	351 360	-	(435 842)	(1 457)	-	-	-	501 904
	5580	за 2022г.	514 976	447 070	-	(373 142)	(1 061)	-	-	-	587 843
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	103 757	36 206	-	(103 755)	(2)	-	-	-	36 206
	5581	за 2022г.	7 280	103 754	-	(7 277)	-	-	-	-	103 757
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 233	1 028	-	(2 904)	(1 455)	-	-	-	4 902
	5582	за 2022г.	54 214	2 122	-	(47 042)	(1 061)	-	-	-	8 233
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 717	1 370	-	(1 717)	-	-	-	-	1 370
	5583	за 2022г.	5 172	1 717	-	(5 172)	-	-	-	-	1 717
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	412 317	312 215	-	(327 317)	-	-	-	-	397 215
	5585	за 2022г.	391 933	329 308	-	(308 924)	-	-	-	-	412 317
прочая	5566	за 2023г.	61 819	206	-	(149)	-	-	-	-	61 876
	5586	за 2022г.	54 984	10 169	-	(3 334)	-	-	-	-	61 819
задолженность перед персоналом	5567	за 2023г.	-	335	-	-	-	-	X	X	335
	5587	за 2022г.	1 393	-	-	(1 393)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	587 843	351 360	-	(435 842)	(1 457)	X	-	-	501 904
	5570	за 2022г.	514 976	447 070	-	(373 142)	(1 061)	X	-	-	587 843

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	397 539	831 779
Расходы на оплату труда	5620	14 296	38 658
Отчисления на социальные нужды	5630	4 072	12 042
Амортизация	5640	9 619	4 716
Прочие затраты	5650	28 223	82 413
Итого по элементам	5660	453 749	969 608
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	453 749	969 608

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

Руководитель _____

(подпись)

Гвозденко Андрей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 136	625	(2 730)	(974)	2 057
в том числе:						
Резервы под отпуска	5701	5 136	625	(2 730)	(974)	2 057

Руководитель _____
(подпись)

Гвозденко Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Гвозденко Андрей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.