Общество с ограниченной ответственностью «Сограндис»
(ООО «Сограндис»)
ОГРН/ИНН/КПП 1135256003002/5256120070/525601001
Юридический адрес: 603065, г.Нижний Новгород, ул.Переходникова, д. 1Д, ком.32

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 г.

Место: г. Нижний Новгород
Дата: «01» апреля 2024 г.
Периодичность: годовая

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Сограндис»

1.2. Юридический адрес: 603065, г.Нижний Новгород, ул. Переходникова, д.1Д, ком.32

1.3. Дата государственной регистрации: «16» апреля 2013 г.

1.4. Уставный капитал общества составляет – 10 (Десять) тыс.рублей.

1.5. Состав участников общества:

Доли в уставном капитале – Сандугей Александр Николаевич (100%).

1.6. Руководитель: Директор Носков Сергей Михайлович.

1.7. Главный бухгалтер: Кочина Юлия Александровна.

1.8. Численность работающих на 31 декабря 2023 года составила 43 (Сорок три) человека, на 31 декабря 2022 года составила 43 (Сорок три) человека.

1.9. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.1 Торговля автотранспортными средствами.

1.10. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: торговля автотранспортными средствами - торговля специальными транспортными средствами медицинского назначения, социального транспорта, спецтранспорта, а также микроавтобусов городского, междугороднего и туристического назначений.

1.11. Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное 02 августа 2022 года в г. Москва. Обособленное подразделение не имеет расчетного счета и не выделено на самостоятельный баланс.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, ООО «Сограндис» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.2. Основные средства

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. 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.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: земельные участки; здания; сооружения; машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

СПИ объектов основных средств определяется исходя из требований п. 9 ФСБУ 6/2020, в том числе и ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю) в случае, если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 тыс. рублей, а также в случае, что нет возможности определить эту стоимость.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений (перспективно). Ранее начисленная амортизация не пересчитывается. Оставшаяся подлежащая амортизации стоимость объекта распределяется на оставшийся СПИ, только уже измененный. Исходя из этого начисление амортизации продолжается в новых суммах. Такие корректировки не являются исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности, а отражаются как оценочные значения.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты – по группе статей «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» либо «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы» в зависимости от степени их ликвидности.

2.4. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при списании оценка запасов производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Сумма резерва на обесценивание запасов формируется на каждую отчетную дату, соответствует величине обесценения запасов (п.30 ФСБУ 5/2019) и рассчитывается по формуле:

Резерв под обесценение = фактическая себестоимость запасов – чистая стоимость продажи запасов.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (в частности банковские депозиты до востребования и др.).

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Займы и кредиты

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану

счетов. Дополнительные расходы, в том числе проценты по займам (кредитам), включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Выручка, прочие доходы.

Организация признает выручку в соответствием с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается на дату подписания товарной накладной, акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором, а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются развернуто.

2.8. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы.

Учет расходов организация осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Для учета расходов по торговой деятельности используется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода, кроме транспортных расходов, которые разделяются между товаром проданным и оставшимся на конец месяца.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на страхование имущества, плата за право аренды земельного участка, право на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, права на использование результатов интеллектуальной деятельности), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68. Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы

определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе депозиты до востребования).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

3.1. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице (Приложение 1 к Пояснениям).

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма долгосрочных финансовых вложений организации составила 250 000 тысяч рублей.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице (Приложение 3 к Пояснениям).

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 30 106 тысяч рублей на 31 декабря 2023.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в таблице (Приложение 2 к Пояснениям).

3.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в таблице (Приложение 2 к Пояснениям).

3.6. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года организация выдала поручительства по обязательствам третьих лиц (связанных сторон):

Заемщик	Банк	№ и дата кредитного договора	Залоговая стоимость, тыс.руб.
ООО «Промтех»	ПАО «Совкомбанк»	3210/ВР-ПЮ-1/2 от 29.12.2022	75 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «Совкомбанк»	3616/ВР-РКЛ/23 от 12.09.2023	250 000,00
ООО «Промтех»	Филиал «Нижегородский» АО «АЛЬФА-БАНК»	09001L от 28.06.2023	600 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	№380E00P19MF-001 от 29.12.2023	600 000,00
ООО «Промтех»	АО «ББР Банк»	КЛ-23/2662 от 03.11.2023	400 000,00
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527-NNV от 18.10.2021	50 000,00
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527/1-NNV от 18.10.2021	50 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2363/09.20 от 17.09.2020	5 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0146/01.21 от 27.01.21	30 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1882/08.22 от 12.08.2022	100 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1800/06.23 от 29.06.2023	250 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0263/02.21 от 12.02.2021 (лизинг)	5 892,15

ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0927/04.21 от 28.04.2021 (лизинг)	4 599,54
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0965/04.21 от 30.04.2021 (лизинг)	3 388,82
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1113/05.21 от 26.05.2021 (лизинг)	3 089,78
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1172/05.21 от 15.06.2021 (лизинг)	2 157,56
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1302/06.21 от 05.07.2021 (лизинг)	1 084,7
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2947/12.21 от 13.12.2021 (лизинг)	8 378,4
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1592/07.22 от 18.07.2022 (лизинг)	2 808,78
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2132/09.22 от 12.09.2022 (лизинг)	4 909,65
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3211/12.22 от 16.12.2022 (лизинг)	7 114,58
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3382/12.22 от 28.12.2022 (лизинг)	2 116,14
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1841/06.23 от 16.06.2023 (лизинг)	18 141,3
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2103/07.23 от 06.07.2023 (лизинг)	5 039,94
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2351/07.23 от 07.08.2023 (лизинг)	1 501,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2574/08.23 от 28.08.2023 (лизинг)	10 599,52
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2713/09.23 от 01.09.2023 (лизинг)	32 914,76
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2861/09.23 от 15.09.2023 (лизинг)	4 169,99
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3207/10.23 от 12.10.2023 (лизинг)	4 339,57
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	4172/12.23 от 26.12.2023 (лизинг)	3 443,93
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0248/02.23 от 03.02.2023 (лизинг)	2 254,83
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1266/04.23 от 16.05.2023 (лизинг)	25 330,32
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1384/05.23 от 16.05.2023 (лизинг)	3 179,87
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1594/05.23 от 08.06.2023 (лизинг)	3 658,73
ООО «Швабе-СпецАвто»	Филиал «Нижегородский» АО «АЛЬФА-БАНК»	09092L от 28.06.2023	400 000,00
ИТОГО			2 970 113,86

3.7. Кредиты и займы.

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Наименование кредитора	Условия	Срок платежа
ПАО АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК»	Пополнение оборотных средств	2025 год
АО "Авто Финанс БАНК	Пополнение оборотных средств (покупка товарных автомобилей)	2024 год
ПАО «НБД-БАНК»	Пополнение оборотных средств	2025 год
ПАО «СОВКОМБАНК»	Пополнение оборотных средств (покупка товарных автомобилей)	2024 год

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование кредитора	**% за 2023 год, тыс.руб.**
ПАО «НБД-БАНК»	7 981,00
Совкомбанк	7 760,00
НИЖЕГОРОДСКИЙ Ф-Л ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	4 782,00
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	21 001,00
АО "РН БАНК"	31 918,00

3.8. Отложенные налоги.

Величина текущего налога на прибыль определена на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) и отражена по строке 2411 Отчета о финансовых результатах. Вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц текущем и предыдущем отчетных периодов – нет.

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за отчетный и предшествующий периоды

Выручка от обычных видов деятельности	**2023**	**2022**
Торговля автотранспортными средствами	3 100 975,00	2 859 725,00

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	**Код**	**за 2023 г. (тыс. руб.)**	**за 2022 г. (тыс. руб.)**
Материальные затраты, включая себестоимость проданных товаров	5610	2 871 964,00	2 540 573,00
Расходы на оплату труда	5620	24 171,00	16 244,00
Отчисления на социальные нужды	5630	7 328,00	4 242,00
Амортизация	5640	0,00	21,00

Прочие затраты	5650	79 219,00	72 924,00
Итого по элементам	**5660**	**2 982 682,00**	**2 634 004,00**

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о видах доходов и расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах (за январь – декабрь 2023 г.).

3.11. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023	Изменения к 2022 г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	10,00	10,00	10,00	0,00
2.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	7 090,00	12 157,00	28 007,00	15 850,00

3.12. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

- ООО “Промтех”;
- ООО «Швабе-СпецАвто»

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2023 год			
			Сальдо расчетов на 31.12. 2022 г., тыс.руб.	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., тыс.руб.
				Получено	Погашено (оплачено)	
ПОКУПКА						
ООО «Промтех»	Аренда ТС, помещений	До 31.12.2023 с последующей пролонгацией	0,00	12 373,00	12 373,00	0,00
ООО «Промтех»	Возмещение расходов	До 31.12.2023 с последующей пролонгацией	0,00	6 364,00	6 364,00	0,00
ООО «Промтех»	Договор подряда	До 31.12.2025	103 152,00	512 511,00	623 341,00	7 678,00
ООО «Промтех»	Договор поставки	До 31.12.2025	50 330,00	906 930,00	723 983,00	233 277,00
ООО «Промтех»	Купля-продажа	До 31.12.2023 с последующей пролонгацией	0,00	155,00	155,00	0,00
ПРОДАЖА						
ООО «Промтех»	Возмещение расходов	До 31.12.2023 с последующей пролонгацией	0,00	1 031,00	1 031,00	0,00
ООО «Промтех»	Договор поставки	До 31.12.2023 с последующей пролонгацией	90 056,00	1 406 856,00	987 492,00	509 240,00
ООО «Промтех»	Договор купли-продажи	До 31.12.2023 с последующей	446 934,00	1 010 382,00	563 448,00	0,00

		пролонгацией				
ПРОЧИЕ						
ООО «Швабе-СпецАвто»	Договор займа	До 31.12.2023	0,00	180 895,00	180 895,00	0,00
ООО «Швабе-СпецАвто»	Договор поставки	До 31.12.2023	0,00	182 850,00	182 850,00	0,00

По вышеуказанным организациям:
- резервы по сомнительным долгам не создавались;
- списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

3.13. Прекращаемая деятельность

ООО «Сограндис» не планирует прекращать деятельность в будущем. Руководством организации принимаются меры по разработке и внедрении мероприятий по улучшению использования собственных оборотных средств, предупреждению образования и ликвидации излишних запасов материальных ценностей.

3.14. Государственная помощь

В 2023 году государственная помощь организации не оказывалась.

3.15. Участие в совместной деятельности

В отчетном периоде общество не участвовала в совместной деятельности.

3.16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.17. Управление налоговыми и правовыми рисками

Общество строит свою работу в соответствии с действующим законодательством РФ, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, анализирует с точки зрения потенциальной возможности влияния изменений на деятельность Общества в целом.

3.18. Информация о договорах аренды, в которых Общество является Арендатором

Контрагент	№ и дата договора	Предмет аренды	Срок аренды. в мес.
ООО «Промтех»	№П-134/22 от 21.04.2022 года	Субаренда помещений	11 мес.

3.19. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим рискам: кредитному, процентному, а также риску ликвидности.

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций предприятия. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Директор организации.

Руководство организации принимает активное участие в формировании и использовании средств предприятия, проводит анализ их структуры и движения, ведет плановую бюджетную и кредитную политику, принимает участие в работе по изучению и анализу состояния рынка кредитных ресурсов в целях стабильного обеспечения финансовой устойчивости предприятия. Общество контролирует

уровень риска, работая только с проверенными поставщиками. Кредитный риск по дебиторской задолженности периодически оценивается, ежемесячно проводятся мероприятия по снижению дебиторской задолженности.
Общество в своей деятельности при расчетах использует только российские рубли, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования отсутствуют.
Обстановка по COVID в отчетном периоде не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.
Общество подтверждает, что события в стране и в мире, связанные со вспышкой коронавирусной инфекции за отчетный период, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.
На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации с Украиной не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

4. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (генеральный директор, главный бухгалтер, руководители отделов). Размер краткосрочных выплат должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет 5 867 тыс. руб. (в 2022 г. – 4 706 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 1 784 тыс. руб. (в 2022г. – 1 412 тыс. руб.). Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались). Вознаграждения в виде долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись. Вознаграждения в виде долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

5. Корректировка бухгалтерской отчетности

В Приложении 2 к бухгалтерской финансовой отчетности «Наличие и движение кредиторской задолженности» ретроспективно произведен пересчет показателей за 2022 год, а именно:
- из строки 5585 показатель перенесен в строку 5584: остаток на начало 2022 в сумме 101 000, поступление в сумме 2 777 109, выбытие в сумме 2 484 821, остаток на конец 2022 в сумме 393 288.

При этом валюта баланса не искажена.



Директор Носков С.М
01.04.2024

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	448 821	-	448 821	4 820 468	(4 771 068)	-	-	X	498 221	-	498 221
	5420	за 2022 г.	99 299	-	99 299	4 378 595	(4 029 073)	-	-	X	448 821	-	448 821
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1 770	-	1 770	68 927	(70 208)	-	-	-	489	-	489
	5421	за 2022 г.	192	-	192	54 040	(52 462)	-	-	-	1 770	-	1 770
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	444 995	-	444 995	4 641 270	(4 590 142)	-	-	-	496 123	-	496 123
	5423	за 2022 г.	96 647	-	96 647	4 231 528	(3 883 180)	-	-	-	444 995	-	444 995
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	2 056	-	2 056	110 271	(110 718)	-	-	-	1 609	-	1 609
	5425	за 2022 г.	2 460	-	2 460	93 027	(93 431)	-	-	-	2 056	-	2 056
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование запасов-предоставлены в качестве залога АО "Авто Финанс Банк" по дог. №10402 от 26.01.2022 г.	5507	за 2023 г.	-	-	-	371 378	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	371 378	-	-	-	-	-	-	-

Директор
Носков С.М.
01.04.2024

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	372 535	-	8 941 442	-	(8 744 325)	(599)	-	-	-	-	569 652	-
	5530	за 2022 г.	128 542	(2 001)	7 311 305	-	(7 067 222)	(1 402)	-	-	-	-	372 535	(599)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	191 212	-	3 648 169	-	(3 548 005)	-	-	-	-	-	291 376	-
	5531	за 2022 г.	72 115	-	3 365 804	-	(3 246 707)	-	-	-	-	-	191 212	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 674 980	-	3 925 975	-	(3 845 613)	-	-	-	-	-	247 860	-
	5532	за 2022 г.	45 160	(469)	2 951 931	-	(2 829 593)	(469)	-	-	-	-	167 498	-
Прочая	5513	за 2023 г.	13 825	(599)	1 367 298	-	(1 350 707)	(599)	-	-	-	-	30 416	-
	5533	за 2022 г.	11 177	(1 532)	993 570	-	(990 922)	(933)	-	-	-	-	13 825	(599)
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	372 535	-	8 941 442	-	(8 744 325)	(599)	-	X	-	-	569 652	-
	5520	за 2022 г.	128 542	(2 001)	7 311 305	-	(7 067 222)	(1 402)	-	X	-	-	372 535	(599)

Директор
Носков С.М.
01.04.2024

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списани е на финанс овый результ ат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	12 121	1 655	-	(6 240)	-	-	-	-	7 536
	5571	за 2022 г.	24 012	168 093	-	(179 984)	-	-	-	-	12 121
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	12 121	1 655	-	(6 240)	-	-	-	-	7 536
	5572	за 2022 г.	24 012	168 093	-	(179 984)	-	-	-	-	12 121
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 157 453	58 392 439	-	(58 127 251)	-	-	-	-	1 422 641
	5580	за 2022 г.	390 267	9 776 344	-	(9 009 158)	-	-	-	-	1 157 453
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	18 901	3 598 625	-	(3 568 491)	-	-	-	-	49 035
	5581	за 2022 г.	117 752	3 740 079	-	(3 838 930)	-	-	-	-	18 901
авансы полученные	5562	за 2023 г.	725 787	2 591 995	-	(2 708 246)	-	-	-	-	609 536
	5582	за 2022 г.	164 677	2 179 302	-	(1 618 192)	-	-	-	-	725 787
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	5 986	9 683 048	-	(9 684 902)	-	-	-	-	4 132
	5583	за 2022 г.	948	971 502	-	(966 464)	-	-	-	-	5 986
кредиты	5564	за 2023 г.	393 288	2 885 783	-	(2 533 340)	-	-	-	-	745 731
	5584	за 2022 г.	101 000	2 777 109	-	(2 484 821)	-	-	-	-	393 288
займы	5565	за 2023 г.	3 576	5	-	(88)	-	-	-	-	3 493
	5585	за 2022 г.	3 493	83	-	-	-	-	-	-	3 576
прочая	5566	за 2023 г.	9 915	39 561 197	-	(39 560 398)	-	-	-	-	10 714
	5586	за 2022 г.	2 397	36 418	-	(28 900)	-	-	-	-	9 915
Итого	5550	за 2023 г.	1 169 574	58 394 094	-	(58 133 491)	-	X	-	-	1 430 177
	5570	за 2022 г.	414 279	9 944 437	-	(9 189 142)	-	X	-	-	1 169 574

Директор
Носков С.М.
01.04.2024

Движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	250 000-	-	-	-	-	-	-	250 000	-
	5311	за 2022 г.	153 500	-	250 000	(153 500)	-	-	-	250 000	-
в том числе: депозиты в рублях	5302	за 2023 г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
	5312	за 2022 г.	153 500	-	250 000	(153 500)	-	-	-	250 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	1 000	-	4 500	-	-	-	-	5 500	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023 г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	1 000	-	4 500	-	-	-	-	5 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	250 000	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	154 500	-	254 500	(153 500)	-	-	-	255 500	-

Директор
Носков С.М.
01.04.2024