

АО «МКД»

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
"Партнерство, Инвестиции, Развитие"
за 2022 год**

**Санкт-Петербург
2023 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Партнерство, Инвестиции, Развитие»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Партнерство, Инвестиции, Развитие» (ООО «ПИР», ОГРН: 1107847076193), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2022 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2022 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ПИР» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы независимы по отношению к ООО «ПИР» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность.

Руководство ООО «ПИР» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «ПИР» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «ПИР», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – единственный участник ООО «ПИР», несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИР».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «ПИР»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством; допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ПИР»; продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «ПИР»; утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление - единственным участником ООО «ПИР» в лице его директора, который является единоличным исполнительным органом ООО «ПИР» доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель генерального директора по аудиту-
Руководитель департамента аудита АО «МКД»,
действующий по доверенности № 1 от 09.01.2023 г.
Газарян Артур Варшамович
ОПНЗ: 21606070950**



**Руководитель аудита, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение
Сорокина Данута Александровна
ОПНЗ: 21206028510**

**Аудиторская организация:
Акционерное общество «МКД» (АО «МКД»),
ОГРН: 1027810263579,
197022, Санкт-Петербург, улица Академика Павлова,
дом 14, корпус 2 литер Ж помещение 114.
ОПНЗ: 11606048526**

«18» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Торговля прочими автотранспортными средствами	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	65899508		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7841422483		
Местонахождение (адрес)	117186, Москва г, Нагорная ул., д. № 24, корп. 9, кв. Э/ПОМ/К 1/II/2Ж	по ОКОПФ / ОКФС	45.19		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12300	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО "МКД"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7825004810		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027810263579		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	267 868	22 640	2 483
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	36 385	1 516 765
3.1	Финансовые вложения	1170	-	1	4
	Отложенные налоговые активы	1180	28 904	708	337
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	296 772	59 734	1 519 588
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	682 717	14 856	5 741
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 009 272	1 697 604	70 377
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	137 160	310 126	24 600
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 762	4 242	21
	Прочие оборотные активы	1260	3 577	5 826	1 940
	Итого по разделу II	1200	2 838 487	2 032 654	102 679
	БАЛАНС	1600	3 135 259	2 092 388	1 622 268

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 000	5 000	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 660	20 107	5 475
	Итого по разделу III	1300	46 660	25 107	5 490
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	4 500	4 500	1 500 000
7	Отложенные налоговые обязательства	1420	76 145	-	161
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	390 215	19 812	-
	Итого по разделу IV	1400	470 860	24 312	1 500 161
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 603 604	946 536	5 824
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 008 425	1 092 818	109 307
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 710	3 616	1 486
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 617 739	2 042 969	116 616
	БАЛАНС	1700	3 135 259	2 092 388	1 622 268

Руководитель



Зусман Михаил Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Торговля прочими автотранспортными средствами**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
65899508		
7841422483		
45.19		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 034 419	1 998 175
6	Себестоимость продаж	2120	(2 710 488)	(1 837 812)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	323 931	160 363
6	Коммерческие расходы	2210	(111 962)	(8 689)
6	Управленческие расходы	2220	(165 402)	(115 922)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 567	35 752
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	67 080	20 929
	Проценты к уплате	2330	(107 690)	(47 088)
	Прочие доходы	2340	443 118	1 590 302
	Прочие расходы	2350	(419 881)	(1 575 373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 194	24 522
	Налог на прибыль	2410	(5 839)	(4 904)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 703)	(5 436)
	отложенный налог на прибыль	2412	864	531
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 355	19 618

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	23 355	19 618
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зусман Михаил
Валерьевич

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
65899508		
7841422483		
45.19		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Торговля прочими автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	15	-	-	-	5 475	5 490
Увеличение капитала - всего:	3210	4 985	-	-	-	14 633	19 618
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 633	14 633
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	4 985	-	-	-	-	4 985
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X		X		X		X		X		-	-
-----------	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5 000	-	-	-	20 107	25 107
3а 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	10 000	-	-	-	23 355	33 355
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	23 355	23 355
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	10 000	-	-	-	-	10 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(11 803)	(11 803)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(1 803)	(1 803)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
	3328	-	-	-	-	(10 000)	(10 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	15 000	-	-	-	31 660	46 660

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 490	19 617	-	25 107
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 490	19 617	-	25 107
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 475	19 617	(4 985)	20 107
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 475	19 617	(4 985)	20 107
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	46 660	25 107	5 491



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
по ОКПО		31	12	2022
ИНН		65899508		
по ОКВЭД 2		7841422483		
по ОКОПФ / ОКФС		45.19		
по ОКЕИ		12300	16	
		384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЕРСТВО, ИНВЕСТИЦИИ, РАЗВИТИЕ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Торговля прочими автотранспортными средствами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 563 018	6 886 444
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 291 433	5 023 945
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 271 585	1 862 499
Платежи - всего	4120	(6 270 674)	(6 297 638)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 875 625)	(4 179 225)
в связи с оплатой труда работников	4122	(70 056)	(31 731)
процентов по долговым обязательствам	4123	(233 130)	(46 622)
налога на прибыль организаций	4124	-	(6 697)
прочие платежи	4129	(1 091 863)	(2 033 363)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(707 656)	588 806
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	59 626	382 763
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	59 626	382 763
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(154 945)	(450 221)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(154 945)	(450 221)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(95 319)	(67 458)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 948 414	2 432 886
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 890 686	2 423 548
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	57 728	9 338
Платежи - всего	4320	(3 160 591)	(2 952 372)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 160 591)	(2 952 372)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	787 823	(519 486)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15 152)	1 862
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 242	21
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 762	4 242
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	16 672	2 359



Зусман Михаил Валерьевич
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (машинировка подписи)

1 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Изменение и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	26 352	(3 712)	323 600	(72 090)	16 396	(32 814)	-	-	-	161 051	(19 663)
	5210	за 2021г.	4 318	(1 835)	34 095	(7 471)	-	(1 878)	-	-	-	26 352	(3 712)
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	117	(16)	1 152	-	-	(110)	-	-	-	1 270	(127)
	5211	за 2021г.	1	-	116	-	-	(16)	-	-	-	117	(16)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	16 512	(260)	317 447	(67 745)	13 854	(29 847)	-	-	-	149 403	(15 978)
	5212	за 2021г.	1	-	28 571	(7 471)	-	(260)	-	-	-	16 512	(260)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	9 724	(3 436)	-	(4 345)	2 543	(1 369)	-	-	-	5 378	(2 262)
	5213	за 2021г.	4 315	(1 835)	5 408	-	-	(1 601)	-	-	-	9 724	(3 436)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	-	-	5 000	-	-	(1 488)	-	-	-	5 000	(1 296)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	38 774	(2 389)	12 549	(36 567)	6 219	(3 830)	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	1 520 487	(3 723)	31 484	(1 517 788)	6 591	(5 978)	-	-	-	38 774	(2 389)
Транспортные средства	5221	за 2022г.	38 774	(2 389)	9 474	(33 493)	6 219	(3 830)	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	20 487	(2 551)	31 484	(17 788)	4 249	(4 806)	-	-	-	38 774	(2 389)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	-	-	3 074	(3 074)	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021г.	1 035 722	(1 171)	-	(1 035 722)	2 343	(1 171)	-	-	-	-	-
Земельные участки	5224	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2021г.	464 278	-	-	(464 278)	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	126 480	-	-	126 480

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	712 831	771 250	1 851 720
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	801 318	397 732
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	4	-	1	-	-	-	-	4	1	-
в том числе:	5302	за 2022г.	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	4	-	1	-	-	-	-	4	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	310 126	-	273 145	446 111	-	-	-	-	137 160	-
	5315	за 2021г.	24 600	-	719 572	434 046	-	-	-	-	310 126	-
в том числе:	5306	за 2022г.	310 126	-	273 145	446 111	-	-	-	-	137 160	-
	5316	за 2021г.	24 600	-	719 572	434 046	-	-	-	-	310 126	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	310 127	-	273 145	446 112	-	-	-	-	137 160	-
	5310	за 2021г.	24 604	-	719 573	434 046	-	-	-	4	310 127	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

22

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период					На конец периода			
									выбыло					оборот запасов между-их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			резерва под снижение стоимости			балансовая стоимость			поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2022г.	14 856	-	14 856	3 489 740	(2 821 879)	-	X	682 717	-	682 717	X	14 856	-	14 856	
	5420	за 2021г.	5 741	-	5 741	1 870 421	(1 861 307)	-		14 856	-	14 856					
в том числе:	5401	за 2022г.	7	-	7	26 435	(23 215)	-	598	3 227	-	3 227	598	3 227	-	3 227	
	5421	за 2021г.	-	-	-	8 642	(8 635)	-		7	-	7					
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-					
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	14 849	-	14 849	2 548 668	(1 884 028)	-	310 109	679 490	-	679 490	310 109	679 490	-	679 490	
	5423	за 2021г.	5 741	-	5 741	1 007 607	(998 499)	-		14 849	-	14 849					
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-					
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	802 675	(802 675)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	845 484	(845 484)	-		-	-	-					
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	111 962	(111 962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	8 689	(8 689)	-		-	-	-					
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Зуехан Михаил
Валерьевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 февраля 2023 г.

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

3.1. 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 кредиторской в дебиторскую задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из долгосрочную задолжен-	
					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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 699 655	(2 051)	1 592 717	18 937	(1 300 128)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	(77 767)	(7 390)	1 656 548	14 520	(43 878)	-	(874)	-	4	906	1 699 655	(3 578)	(2 051)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	104 720	(2 051)	394 532	100	(2 539)	-	-	-	-	104	498 444	(3 578)	
	5531	за 2021г.	23 559	(7 390)	91 677	-	(4 311)	-	(874)	-	4	3	104 720	(2 051)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 506 627	-	1 052 644	-	(1 286 434)	-	(7)	-	-	-	1 272 837	-	-
	5532	за 2021г.	43 975	-	1 499 461	1 761	(38 570)	-	-	-	-	-	1 506 627	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	85 006	-	145 541	18 837	(11 155)	-	-	-	-	37	241 568	-	-
	5533	за 2021г.	10 232	-	65 410	12 759	(996)	-	-	-	-	903	88 308	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 699 655	(2 051)	1 592 717	18 937	(1 300 128)	-	-	X	-	141	2 012 849	(3 578)	
	5520	за 2021г.	(77 767)	(7 390)	1 656 548	14 520	(43 878)	-	(874)	X	4	906	1 699 655	(2 051)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5540	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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				перевод из долгосрочной в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	24 312	373 252	-	(2 849)	-	-	-	394 715
в том числе:	5571	за 2021г.	1 500 000	24 312	-	(1 500 000)	-	-	-	24 312
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	1 500 000	-	-	(1 500 000)	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	4 500	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500
	5554	за 2022г.	19 812	373 252	-	(2 849)	-	-	-	4 500
	5574	за 2021г.	-	19 812	-	-	-	-	-	390 215
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	19 812
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 039 553	4 048 468	235 668	(3 711 800)	-	-	-	2 612 029
в том числе:	5580	за 2021г.	115 131	3 421 071	47 115	(1 544 674)	-	-	-	2 039 553
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 252 902	-	1 396	(15 570)	-	-	-	1 238 728
авансы полученные	5581	за 2021г.	116 666	1 163 926	-	(27 690)	-	-	-	1 252 902
	5562	за 2022г.	(168 225)	(227 911)	-	115 884	-	-	-	(280 148)
	5582	за 2021г.	(13 110)	(167 718)	-	12 596	-	-	-	(168 225)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 910	28 890	102	(618)	-	-	-	30 719
	5583	за 2021г.	4 019	3 783	8	(2 706)	-	-	-	807
кредиты	5564	за 2022г.	946 250	4 015 395	232 792	(3 596 923)	-	-	-	5 910
займы	5584	за 2021г.	5 269	2 375 348	46 416	(1 480 783)	-	-	-	1 597 514
	5565	за 2022г.	286	216 855	1 378	(212 229)	-	-	-	946 250
	5585	за 2021г.	555	44 247	691	(45 206)	-	-	-	6 090
прочая	5566	за 2022г.	2 430	15 439	-	(2 346)	-	-	-	286
	5586	за 2021г.	1 732	1 487	-	(885)	-	-	-	15 524
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	2 430
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	2 063 865	4 421 720	235 668	(3 714 649)	-	-	-	3 006 744
	5570	за 2021г.	1 615 131	3 445 383	47 115	(3 044 674)	-	-	-	2 063 865

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель ООО «СДП»
Зусман Михаил
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 912 528	1 015 704
Расходы на оплату труда	5620	82 019	39 960
Отчисления на социальные нужды	5630	15 812	6 989
Амортизация	5640	36 644	7 855
Прочие затраты	5650	926 201	906 764
Итого по элементам	5660	2 973 204	1 977 272
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(664 641)	(14 849)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 308 563	1 962 423

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



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (461)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 616	5 734	(3 179)	(461)	5 710



Зусман Михаил
Валерьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 597 514	236 201	2 811
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	1 500 000
	5811	-	-	-



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
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
в том числе:				На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-



Руководитель Зусман Михаил Валерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПИР» за 2022 г.**

1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Партнерство, инвестиции, развитие»

Сокращенное наименование: ООО «ПИР»,

далее по тексту - Общество.

Место нахождения и почтовый адрес: 117186, Москва г, Нагорная ул., дом № 24, корп.9, оф. Э/ПОМ/К1/ П/2Ж

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 007703962 от 15.03.2010, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Устав Общества: Устав Общества утвержден решением общего собрания

участников, протокол № 7 от 18.07.2012 г. и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу от 31.08.2012 г. за ГРН8127847532002

Основной государственный регистрационный номер 1107847076193.

Идентификационный номер налогоплательщика 7841422483.

Руководитель Общества: Директор – Зусман Михаил Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 000 (Пятнадцать тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Увеличение уставного капитала Общества в 2022г за счет нераспределенной прибыли 2021г, на 10 000 000,00.

Участники Общества:

Граждане РФ –

- Зусман Михаил Валерьевич – 5% доли (750 000,00 руб.);

- АО «ЗЭД- Капитал» ОГРН 1217700635965 – 95 % доли (14 250 000 руб.).

За 2022 год дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Основной вид деятельности:

45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделение по адресам:

123001, г. Москва, Трехпрудный пер., 9, 2,206 (открыто 18.04.2017)

603655, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, Нижегородский р-н, Верхне-Волжская наб, дом 19, пом 12 (открыто 15.09.2020)

[Дата]

620025, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Бахчиванджи, строение 2 (открыто 21.03.2022г)

Выделение обособленных подразделений на отдельный баланс не производилось.

Среднесписочная численность организации: 31 человек.

По состоянию на 31.12.2022 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлено.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

2. Основные аспекты учетной политики 2022 г.

Общество, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими законодательными и нормативными актами РФ, к которым относятся:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, 18.12.2012 № 164н. от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет имущества и обязательства организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.12.2007 N 147н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н);

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н и от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н);

[Дата]

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012);

Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);
Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2014 № 142Н) (далее - Типовой план счетов);

Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 № 154н, от 06.04.15 № 57н);

2.1. Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Учетная политика закрепляет:

принципы, правила и способы ведения учета хозяйственных операций (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности), составления и представления бухгалтерской отчетности на текущий финансовый год.

2.3. Учетная политика обеспечивает:

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

2.4. Учетная политика Общества подлежит изменению в случаях:

изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

существенного изменения условий деятельности (существенное изменение условий деятельности может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.).

Изменение производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности

ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Под существенным влиянием следует понимать влияние, влекущее за собой изменение исходного показателя на 5 и более процентов.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета, фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.5. Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Основной вид деятельности Общества:

· Торговля прочими автотранспортными средствами.

Дополнительные виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Деятельность по финансовой аренде (лизинг/сублизинг). Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.

За организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ответственность Директор, который осуществляет контроль над ведением бухгалтерского учета в Обществе.

Официальная бухгалтерская отчетность составляется главным бухгалтером, который несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. (в редакции Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н). Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме поступления денежных средств и дебиторской задолженности, доходы в виде дивидендов принимаются к бухгалтерскому учету в сумме дебиторской задолженности. Доходы от основных видов деятельности учитываются на субсчете 90.1.1. «Выручка от основной деятельности» при выполнении установленных ПБУ 9/99 условий.

Учет ТМЦ (продуктов и товаров) на складе ведется в фактических ценах приобретения на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в количественном и стоимостном выражении.

На счете 44 "Расходы на продажу" отражаются следующие расходы (издержки обращения): на перевозку товаров; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Для учета прямых затрат, связанных с осуществлением лизинговой деятельности, Обществом используется Счет 20 «Основное производство». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе Номенклатурных групп.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Ежемесячно накопленные суммы на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90 «Продажи» и на счет 97 «Расходы будущих периодов», а накопленные расходы со счета 26 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в виде расходов по счетам 20 «Основное производство» (амортизация основных средств, маркетинговые услуги, расходы по договорам сублизинга), 97 «Расходы будущих периодов» (страхование имущества).

Структура управленческих расходов представлена в виде расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (услуги сторонних организаций, затраты на оплату труда, амортизация основных средств, аренда помещения, лизинговые услуги, затраты на оплату труда, материальные ценности и др.), сч. 97 «Расходы будущих периодов» (программное обеспечение; ПО антивирус, "Маркетинговые услуги").

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (или ином выбытии) оценка производится по методу ФИФО.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в других обязательных случаях, проводится инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, требований и обязательств, в ходе которой, проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Величина текущего налога на прибыль определяется ежеквартально на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Для этого в отчете о прибылях и убытках вводится дополнительная строка. Общество определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Ежемесячный процент (%) отчислений в резерв на оплату отпусков устанавливается в конце предыдущего отчетного периода приказом руководителя.

Предельная сумма отчислений в резерв на 2022 г. устанавливается Сметой (расчетом) ежегодных отчислений на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

Базой для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода по состоянию на 31 число последнего месяца отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где: недостаток суммы резерва по отношению к фактическим расходам на оплату отпусков включается в расходы отчетного периода.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.Бухгалтерия.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте РФ.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи;

Валюта баланса на конец 2022 г. составила 3 135 259 тыс. рублей.

Внеоборотные активы 296 772 тыс. рублей.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, финансовые вложения, право пользования программным продуктом, транспортные средства, незаконченные операции по приобретению основных средств.

3.1 Основные средства

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу

Переоценка основных средств в 2022 г. не производилась.

Общество участвует в бизнес-схеме ЛИЗИНГ-СУБЛИЗИНГ. Учет основных средств полученных в лизинг, переданных в сублизинг ведется согласно ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

[Дата]

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Основание: подпункт «б», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Организация в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

- 76.ЧИ «Чистые инвестиции в аренду(лизинг)»
- 76.ОН «отложенный НДС»
- 76.ПР «процентный доход»

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу.

В отчетном году Общество производило краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных процентных займов. Дебиторская задолженность по займам составляет – 137 160 тыс. рублей.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу.

Общая сумма запасов 682 717 тыс.руб. Общества состоит из:

- Материалы (запчасти, инвентарь) 3 227 тыс. руб.
- Автомобили для перепродажи 479 806 тыс. руб.
- Запчасти на продажу 181 221 тыс. руб.
- Автошины 18 463 тыс. руб.

Произведена инвентаризация остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, п.28 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Признаков обесценения запасов по результатам инвентаризации не выявлено.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, представляют собой обороты по расчетам страхования транспортных средств и оплате труда. В соответствии с условиями оплаты по договорам дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по полученным услугам и товарам. Это касается и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.22 г. 2 009 272 тыс. рублей в т.ч.:

Задолженность покупателей 135 764 тыс. рублей,

Величина резервов по сомнительным долгам - 3 578 тыс. рублей,

Авансы, выданные поставщикам 1 273 815 тыс. рублей,

Налоги, сборы 194 тыс. рублей,

Проценты по займам выданным 11 378 тыс. рублей,

Чистые инвестиции в лизинг (аренду) 345 145 тыс. рублей,

Прочие дебиторы 246 554 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.22г. – 1 008 425 тыс. рублей в т.ч.:

Задолженность поставщикам и подрядчикам 147 492 тыс. рублей

Задолженность по налогам и взносам 34 341 тыс. рублей

Задолженность по арендным платежам 15 518 тыс. рублей

Авансы полученные 810 646 тыс. рублей

Прочие кредиторы 428 тыс. рублей,

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 762	4242

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Прочие оборотные активы общества на 31.12.22 г. составили: 3 577 тыс. рублей, в том числе

расходы будущих периодов: 3 577 тыс. рублей.

3.6 Капитал и резервы.

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляет 20107 тыс. руб.

За 2022 г. Бухгалтерская прибыль Общества составила: 23 355 тыс. рублей.

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составляет 31 660 тыс. рублей.

Резервный фонд не создавался.

3.7 Кредиты (займы). ПБУ 15/2008.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеются не погашенные:

краткосрочные кредиты в размере: 1 603 604 тыс. рублей .

долгосрочный займ 4 500 тыс.рублей (ООО ПИР-Механикс» ДЗ №04-06/2021/01 от 04.06.21г)

Оценочные обязательства общества раскрыты в Пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу, где отражается сальдо резерва на оплату отпусков.

4. Финансовые результаты. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества(тыс.руб)

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа спец.техники	2 003 909	1 794 560	209 349

Финансовая аренда (Сублизинг, аренда ТС)	404 414	364 769	39 645
Комиссионное вознаграждение	347 178	340 938	6240
Продажа прочих товаров	270 459	203 520	66 939
Прочие	8 459	6 701	1758
ИТОГО за 2022 г	3 034 419	2 710 488	323 931

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	31.12.202г.	31.12.2021
Обслуживание и ремонт ТС	4202	5419
Амортизация	4102	1866
Расходы на оплату труда	82452	40207
Страховые взносы	15487	6989
Командировочные	4514	1159
Аренда помещения	6437	6001
Лизинговые услуги	24953	45009
Информационные услуги	2106	2625
Страхование а/м	2610	1368
Прочие	18539	5284
ИТОГО	165402	115922

Коммерческие расходы (расходы на продажу спец техники).

Коммерческие расходы	31.12.2022г.	31.12.2021
Транспортно -экспедиционные услуги импорт	89845	4453
Таможенное оформление	1350	288
Страхование	2009	
Услуги хранения	1328	364
Консультационные услуги	3626	
Прочие	13804	3584
ИТОГО	111 962	8 689

4.2 Прочие доходы и расходы Общества

По строке 2320 отражены проценты к получению в размере 67 080 тыс. рублей за предоставление краткосрочных займов.

По строке 2330 отражены проценты к уплате в размере 107 690 тыс. рублей за предоставление кредитов.

В течение 2022 года и 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы: Тыс. руб.

Прочие доходы	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Реализация основных средств и прочего имущества	10718	1520477
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	42365	24223
Списание кредиторской задолженности	725	20020
Курсовые разницы	198203	24909
Лизинговые услуги ФСБУ	28088	
Продажа (покупка) иностранной валюты	161009	
Прочие	2010	673
ИТОГО	443118	1590302

Тыс. руб.

Прочие расходы	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Расходы, связанные с выбытием основных средств и прочего имущества	9985	1517948
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	20894	458
Списание дебиторской задолженности	1337	6054
Резервы по сомнительным долгам	1863	2381
Курсовые разницы	193399	28442
Продажа (покупка) иностранной валюты	156096	
Выбытие предмета лизинга	5409	
Лизинговые услуги ФСБУ	7770	
Расходы по передачи товаров (работ, услуг) безвозмездно	3958	1235
Услуги банков	10379	9047
Прочие	8791	9808
ИТОГО	419881	1575373

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»

(ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

[Data]

Виды активов и обязательств на 01.01.2023г	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Финансовые вложения	39	-	8	-
Арендные обязательства	144 482	-	28 896	-
Дебиторская задолженность	-	156 221	-	31 244
Кредиторская задолженность	-	93 242	-	18 648
Основные средства	-	130 959	-	26 192
Оценочные обязательства и резервы	-	304	-	61
	144 521	380 726	28 904	76 145

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2022 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2022г составил – 6 703 тыс .руб.

Отложенный налог на прибыль за 2022г составил 864 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2022 г. составила 23 355 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности у Общества состоялась операция с обществом, которое является связанной стороной.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделена следующая связанная сторона:

Наименование организации	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительно м выражении тыс. руб.	Из них незавершенны е на конец периода, тыс.руб.	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов
АО «ЗЭД - КАПИТАЛ» 123001, ИНН 9710094673 г.Москва, вн.тер. г. Муниципальны	Договор поставки 04052022 от 04.05.2022 ДСА №453- 31/10/20/СА/3 от 05.03.2020	20000,00 167,9	5000,00 167,9	31.05.23 Текущая задолжен.	 Безналичным и денежными средствами

[Дата]

й Округ Пресненский, пер Трёхпрудный, дом 9, строение 2, офис 401	Договора займа	15880,00	15880,00	31.12.2023	
АО «ЗЭД - КАПИТАЛ» 123001, ИНН 9710094673 г.Москва, вн.тер. г. Муниципальны й Округ Пресненский, пер Трёхпрудный, дом 9, строение 2, офис 401	Договоры аренды 77-ЮЛ-Toyota- 2021-05-48502 от 20.05.2021 № 77-ЮЛ-BMW- 70500 от 11.05.2021		1675,75	Июнь 2024г	Безналичным и денежными средствами
ООО «ПИР- Механикс» 123001, Москва г, Трёхпрудный пер, дом 9, строение 2, офис 101	Договор на оказание по управлению юр.лицом	232	232	Текущая деятельност ь.	Безналичным и денежными средствами
ООО «ПИР- Механикс» 123001, Москва г, Трёхпрудный пер, дом 9, строение 2, офис 101	ДА 44583 от 08.04.2021 ДА 44605 от 08.04.2021 ДА 44703 от 08.04.2021 ДА 44713 от 08.04.2021 ДА 44723 от 08.04.2021 ДА 46394 от 08.04.2021 ДА 46516 от 08.04.2021 ДА 46617 от 08.04.2021 ДА 46618 от 08.04.2021 ДА 46619 от 08.04.2021 ДА 46620 от 08.04.2021 ДА 46621 от 08.04.2021 ДА 46622 от 08.04.2021 ДА 47071 от 15.04.2021 ДА 47072 от 15.04.2021 ДА 47073 от 15.04.2021	17418	17418	Апрель 2024г	Безналичным и денежными средствами

[Дата]

	ДА 47074 от 15.04.2021 ДА 47075 от 15.04.2021 ДА 47235 от 15.04.2021 ДА 47236 от 15.04.2021				
ООО «Формула Авто» ИНН 2310200356 350051, Краснодарский Край, г.Краснодар, ул Строителей, дом 5, ком. 40	№ СУБ/ДОУ/100320/02 от 10.03.2020	2 440,00	2 440,00	Июль 2023г	Безналичным и денежными средствами
ООО «Формула Авто» ИНН 2310200356 350051, Краснодарский Край, г.Краснодар, ул Строителей, дом 5, ком. 40	77-ЮЛ-Renault-060220-03 77-ЮЛ-Renault-060220-04 77-ЮЛ-Renault-060220-05 77-ЮЛ-Renault-060220-06 77-ЮЛ-Renault-060220-07 77-ЮЛ-Renault-060220-08 77-ЮЛ-Renault-060220-09 77-ЮЛ-Renault-060220-10 77-ЮЛ-Renault-060220-11 77-ЮЛ-Renault-060220-12 77-ЮЛ-Renault-060220-13 77-ЮЛ-Renault-060220-14 77-ЮЛ-Renault-060220-15 77-ЮЛ-Renault-060220-16 77-ЮЛ-Renault-060220-17 77-ЮЛ-Renault-060220-18 77-ЮЛ-Renault-060220-19 77-ЮЛ-Renault-060220-20	6 844,21	6044,21	Июль 2023г	Безналичным и денежными средствами

6. Раскрытие информации об управленческом персонале

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

[Дата]

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Ф.И.О.	Должность	Вид вознаграждения	Объем вознаграждения за 2022г. без НДФЛ(тыс.руб)
Зусман Михаил Валерьевич	Директор ООО «ПИР»	Оплата труда	18508
Терещенков Марат Юрьевич	Исполнительный директор ООО «ПИР»	Оплата труда	2975

7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициаре:

Зусман Михаил Валерьевич

гражданство: РФ,

ИНН 566014244974

8. События после отчетной даты.

ООО «ПИР» не является участником иных судебных разбирательств, находящихся на стадии рассмотрения судом.

- в качестве ответчика по заявлению о выдаче судебного приказа от «Российские Автомобильные Дороги» на сумму 12 395 руб. в рамках А40-282700/2022 в Арбитражном суде г. Москвы – судебный приказ отменен;

- в качестве истца к ООО «МС-ИМПОРТ» по иску о взыскании убытков в рамках дела № А40-97678/2022 в Арбитражном суде г. Москвы – исковые требования ООО «ПИР» удовлетворены в полном объеме на сумму 3 444 783,23 руб., решение исполнено;

- в качестве соответчика по иску Селивановой о взыскании имущественного ущерба в результате ДТП по делу № 2-1093/2022 (2-8894/2021;) ~ М-6972/2021 в Свердловском районном суде г. Перми – суд отказал истцу в удовлетворении требований на сумму 142 800 руб. к ООО «ПИР»;

- в качестве заявителя (истца) по иску об оспаривании ненормативного акта УФАС в рамках дела № А78-3589/2021 – судом в иске отказано;

- в качестве заявителя (истца) по иску об оспаривании ненормативного акта УФССП в рамках дела А56-29789/2021 – в принятии иска отказано, исковое заявление возвращено заявителю.

- в качестве истца (заявителя) о признании должника несостоятельным (банкротом) в рамках дела № А40-312024/2019 – сумма требований составляла 8 701 571,86 руб., производство по делу прекращено в связи с отсутствием средств, достаточных для возмещения судебных расходов на проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве;

- в качестве истца по имущественному спору в рамках дела № А56-22457/2020 – исковые требования удовлетворены на сумму 1 789 665,91 руб., решение вступило в силу, получен исполнительный лист, дело находится на стадии принудительного исполнения решения суда;

- в качестве истца по имущественному спору в рамках дела № А56-108990/2019 – исковые требования удовлетворены на сумму 6 235 869,86 руб., решение вступило в силу, получен исполнительный лист, дело находится на стадии принудительного исполнения;

[Дата]

- в качестве истца по экономическому спору в рамках дела № А40-217814/2017 – рассмотрение дела завершилось заключением мирового соглашения на сумму 8 701 571,86 руб. в пользу ООО «ПИР», ввиду непогашения долга со стороны ООО «ПИР» было инициировано заявление о несостоятельности (банкротстве) должника, рассмотренное в рамках дела № А40-312024/2019;

- в качестве истца по экономическому спору в рамках дела № А56-22697/2019 – исковые требования удовлетворены на сумму 145 257,12 руб., дело находится на стадии принудительного исполнения решения суда в пользу ООО «ПИР»;

- в качестве ответчика по экономическим (страховым) спорам в рамках дел А56-36123/2018 и А56-5523/2018 – исковые требования на суммы, соответственно, 38 340 руб. и 23 485 руб. были удовлетворены, судебные решения исполнены ООО «ПИР» в полном объеме;

- в качестве истца по имущественному спору в рамках дела № 02-1712/2019 (Гагаринский районный суд г. Москвы) – требования ООО «ПИР» на сумму 55 903,75 руб. удовлетворены в полном объеме, дело находится на стадии принудительного исполнения решения суда в пользу ООО «ПИР».

После 01.01.2023г и до составления настоящей финансовой отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

По состоянию на 31.12.2022г Общество не имеет незавершенных налоговых споров.

9. 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 связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения процентных ставок- оцениваются как средние. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.

б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как высокие, поскольку Общество использует товары иностранных производителей.

в) в части изменения экономической ситуации на рынке-оцениваются, как средние, в связи с конкуренцией на рынке.

2. Правовые риски:

2.1. связанные с изменением валютного регулирования-оцениваются, как низкие,

2.2. связанные с изменением таможенного регулирования-оцениваются, как высокие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров напрямую, но потребляет продукцию иностранных производителей.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдения сроков поставок продукции и т.п.)

-оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.

4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. 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. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

10. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией вызванные спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. Одним из основных элементов влияния на будущий устойчивый рост и развитие Общества оказывают геополитические риски. Принимая во внимание новые экономические санкции, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Директор ООО «ПИР»

01 февраля 2023 г.



М.В.Зусман

[Дата]