

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРОВИЗОР»

ИНН/КПП 7704448088 /770401001 ОГРН 5177746241470 ОКТМО 45374000 ОКПО 20287328
119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Усачёва, д. 2, стр. 3, помещ.
XXXIV, ком. 6

Тел. +7 (495) 626-47-53

E-mail: tk-provizor@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТК «ПРОВИЗОР» за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК «ПРОВИЗОР» (далее – «Общество») за 2022 г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРОВИЗОР»

1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «ТК «ПРОВИЗОР»

1.3. Место нахождения Общества:

119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Усачёва, д. 2, стр. 3, помещ. XXXIV, ком. 6

1.4. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество внесено в ЕГРЮЛ 22.11.2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 5177746241470.

1.5. Численность персонала

Среднесписочная численность работающих в Обществе составляла в 2022 году – 4 человека, по состоянию на отчетную дату общая численность - 7 человек.

1.6. Характеристика деятельности Общества

Приоритетным направлением деятельности Общества является деятельность в области фармакологии и фармацевтики. Основным видом деятельности компании является «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

1.7. Уставный капитал и участники Общества

Уставный капитал Общества составляет 19 000 000 (девятнадцать миллионов) руб., состоит из двух долей и принадлежит следующим участникам:

| № л/с | Полное фирменное наименование участника | Место нахождения | Размер доли в уставном капитале (%) | Номинальная стоимость доли, руб. |
|-------|---|---|-------------------------------------|--|
| 1 | ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ | Швейцарская Конфедерация, 6300 Цуг, Даммштрассе, 19 | 99,9 | Восемнадцать миллионов девятьсот восемьдесят одна тысяча |
| 2 | Коротков Олег Сергеевич | РФ, Московская обл, Балашиха г, Салтыковка мкр., Усадьбная ул, дом № 17 | 0,1 | Девятнадцать тысяч |

1.8. Бенефициарные владельцы Общества

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает следующей информацией о бенефициарном владельце Общества:

ФИО: Штефан Илли (Stephan Illi)

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 г. №152-ФЗ «О персональных данных» данные бенефициара не раскрыты в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием разрешения физического лица на раскрытие персональных данных.

1.9. Органы управления Общества:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества: Коротков Олег Сергеевич.

1.10. Ведение бухгалтерского учета.

В соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества передано Обществу с ограниченной ответственностью "ФАРМА МЕНЕДЖМЕНТ ЭНД КОНСАЛТИНГ" по договору оказания услуг по ведению бухгалтерского учета № 09ТК/2018 от 01.11.2018 г.

1.11. Обособленные подразделения:

На отчетную дату у Общества нет зарегистрированных обособленных подразделений.

1.12. Информация об арендуемых помещениях

По состоянию на отчетную дату Общество арендует:

- складское помещение по адрес: 109052, г.Москва, Рязанский проспект, д. 4А, стр.2, эт.2, пом.34, общей площадью 310,90 кв.м. по договору аренды №01/12/17 от 01.12.2017 г., заключенного с ЗАО «Кузьминское».
- офисное помещение по адресу: 109052, г.Москва, Рязанский проспект, д. 4А, стр.2, комн. 206, общей площадью 39,10 кв.м. по договору аренды № 15/01/18 от 15.01.2018 г., заключенному с ЗАО «Кузьминское».
- офисное помещение по адресу: 119048, Москва г, Усачева ул, дом 2, строение 3, помещение XXXIV, комната 6, общей площадью 24,80 кв.м. по договору аренды № 17/2019 от 22.03.2019 г., заключенному с ИП Рождественская М. Д.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1. Основные средства

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на забалансовом счете МЦ 04.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2. Запасы

В отчетном 2022 году Общество применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости по видам товаров. Фактическая себестоимость товаров определяется в порядке, установленном пунктами 10-16, 18, 22 ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в полном объеме в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом ФИФО.

2.3. Оценочные обязательства

В случае, когда существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности Обществом производится резервирование расходов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется на основании экспертной оценки, произведенной специалистами финансово-экономического отдела.

Общество также признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, при этом сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, рассчитанная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, увеличенная на сумму отчислений на социальное страхование и обеспечение, на конец отчетного периода проводится инвентаризация, которая подтверждается расчетом, обосновывающим остаток.

2.4. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает 5 процентов.

Расходы Общества, связанные с производством и реализацией и не включенные в себестоимость продаж, учитываются в течение месяца в качестве издержек обращения на субсчете 44.01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», открытом к счету на счете 44 «Расходы на продажу». В конце месяца издержки обращения списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020);

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены в упрощенном порядке без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

5.1 Корректировка вступительных остатков в отчетности за 2022 год

В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и внесенных в связи с этим изменений в Учетную политику с 1 января 2022 года в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год отражено изменение стоимости объектов основных средств, отложенных активов и обязательств, нераспределенной прибыли и прочих обязательств. Указанные изменения связаны в основном с признанием и оценкой права пользования активом и обязательств по аренде, а также с пересчетом суммы накопленной амортизации в результате определения ликвидационной стоимости и новых сроков полезного использования объектов основных средств, что привело к изменению чистых активов Общества.

Изменение вступительных остатков в отчетности «Бухгалтерский баланс» и «Отчет об изменениях капитала» связано с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности отражена в Пояснениях в табличной форме:

«Корректировка вступительных остатков»

Бухгалтерский баланс (остатки) на 31.12.2021 г.

| Код строки | Наименование показателя | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--------------|---|------------------------|---------------|------------------------------|
| | Основные средства | 266 | 12 763 | 13 029 |
| 1150 | - в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020 | - | 47 | 47 |
| | - в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018 | - | 12 716 | 12 716 |
| | - в том числе: | | | |
| 11501 | офисное оборудование | 266 | (45) | 221 |
| 11502 | транспортные средства | - | 92 | 92 |
| 11503 | права пользования активами | - | 12 716 | 12 716 |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | - | 2 543 | 2 543 |
| | - в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020 | - | - | - |

| | | | | |
|----------------------------|---|----------------|---------------|----------------|
| | - в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018 | - | 2 543 | 2 543 |
| 1100 | Итого по разделу I: | 281 | 15 306 | 15 587 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 389 286 | 37 | 389 323 |
| 1370 | - в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020 | - | 37 | 37 |
| | - в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018 | - | - | - |
| 1300 | Итого по разделу III: | 408 286 | 37 | 408 323 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 42 | 2 553 | 2 595 |
| 1420 | - в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020 | - | 10 | 10 |
| | - в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018 | - | 2 543 | 2 543 |
| | Прочие обязательства | - | 12 716 | 12 716 |
| 1450 | - в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018 | - | 12 716 | 12 716 |
| 1180 | Итого по разделу IV: | 42 | 15 269 | 15 311 |
| 1600 1700 | БАЛАНС | 509 229 | 15 306 | 524 535 |

Отчет о финансовых результатах

Данные по графе «за Январь-Декабрь 2021»

| Код строки | Наименование показателя | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|------------|---|------------------------|---------------|------------------------------|
| СПРАВОЧНО: | | | | |
| 2520 | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | - | 46 | 46 |
| 2530 | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | - | (9) | (9) |
| 2500 | Совокупный финансовый результат периода | 1 253 725 | 37 | 1 253 762 |

Отчет об изменениях капитала

Данные по разделу 1. Движение капитала

| Код строки в 2022г. | Код строки в 2021г. | Наименование показателя | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--|---------------------|--|------------------------|---------------|------------------------------|
| Данные по графе "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" | | | | | |
| 3210 | 3310 | Увеличение капитала-всего: | 1 253 725 | 37 | 1 253 762 |
| 3213 | 3313 | - в том числе доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | - | 37 | 37 |

| | | | | | |
|------|------|---|---------|----|---------|
| 3200 | 3300 | Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 389 286 | 37 | 389 323 |
|------|------|---|---------|----|---------|

Данные по графе "Итого"

| | | | | | |
|------|------|--|-----------|----|-----------|
| 3210 | 3310 | Увеличение капитала-всего: | 1 253 725 | 37 | 1 253 762 |
| 3213 | 3313 | - в том числе доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | - | 37 | 37 |
| 3200 | 3300 | Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 408 286 | 37 | 408 323 |

Данные по разделу 3. Чистые активы

| Код строки | Наименование показателя | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|------------|----------------------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| 3600 | Чистые активы на 31 декабря 2021 | 408 286 | 37 | 408 323 |

5.2. Запасы

Товарные запасы Общества уменьшились с 93 490 тыс. руб. до 85 034 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения нет, фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение запасов Общество не создавало.

На забалансовых счетах Общества отражены стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации (остатки на 31.12.2022 увеличились с 1 145 тыс. руб. до 1 673 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 6/2020) и запасов, принятых на ответственное хранение 15.11.2022 г., в сумме 30 000 тыс. руб.

Годовая инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 07.12.2022 г. на основании приказа №4/2-ск от 01.12.2022 г. По результатам инвентаризации запасов в 2022 г. недостачи и излишки не выявлены.

5.3. Основные средства

В составе основных средств в бухгалтерском балансе Общества отражены офисное оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Данные о видах основных средств и их остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. указаны в бухгалтерском балансе Общества в строках 11501-11502.

На 31.12.2021г проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования и ликвидационная стоимость). С 2022 года согласно п.37 ФСБУ 6/2020 внесены изменения в оставшийся срок полезного использования по объектам, у которых по состоянию на 31.12.2021 истек либо истекает в течение следующих 12 месяцев.

Изменение вступительных остатков в отчетности на 2022 год по строке баланса 1150 «Основные средства».

Сумма до корректировки 266 тыс. руб. после корректировки 13 029 тыс. руб. общая сумма корректировки составила 12 763 тыс. руб.

Корректировка по ФСБУ 6/20 «Основные средства»:

- Увеличение от корректировки накопленной амортизации - 47 тыс. руб.

Корректировка по ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Увеличение права пользования активами- 12 716 тыс. руб.

5.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и иных дебиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в Обществе нет просроченной, сомнительной и неподтвержденной дебиторами задолженности, что подтверждается результатами проведенной инвентаризации. Основным дебитором Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. является ООО «Векторфарм» (доля в общей сумме дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 99,93 %, по состоянию на 31.12.2021 г. – 88,40 %).

Данные о составе и размере дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 12301-12305.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе Общества отражены денежные средства, находящиеся на расчетных и депозитных счетах.

Данные о денежных средствах по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 12501-12502.

5.6. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность поставщиков и иных кредиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и кредиторами.

Данные о составе и размере кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 15201-15204.

5.7. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества отражен резерв на оплату отпусков.

Данные о размере резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строке 15401.

5.8. Доходы общества по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 2022 год | | 2021 год | |
|-------------------------|-----------|-----|-----------|-----|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Выручка от реализации | 2 129 324 | 100 | 2 083 653 | 100 |

5.9. Себестоимость продаж

| Наименование показателя | 2022 год | | 2021 год | |
|-------------------------|-----------|-----|-----------|-----|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Себестоимость продаж | 547 268 | 100 | 499 896 | 100 |

5.10. Коммерческие расходы

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|-----------|----------|
| | 2022 год | 2021 год |
| Коммерческие расходы | 17 534 | 18 306 |
| в том числе расходы: | | |
| на амортизацию ОС | 126 | 107 |
| на амортизацию ППА | 2 581 | - |
| на анализ контроля качества | 1 293 | 2 307 |
| на аренду офисных и складских помещений | - | 3 161 |
| на аудиторские услуги | 300 | 250 |
| на бухгалтерские услуги | 2 333 | 1 833 |
| на канцелярские товары | 36 | 39 |
| на консультационные и иные аналогичные услуги | 983 | 704 |
| на нотариальные услуги (по тарифам) | - | 1 |
| на оплату труда | 7 044 | 7 075 |
| на оплату налогов и взносов по оплате труда | 1 949 | 1 965 |
| на офисное оборудование, не являющееся амортизируемым имуществом (мебель, IT и пр.) | - | 73 |
| на представительские расходы | 7 | 7 |
| на персонал (охрана труда, спецодежда, обучение и пр.) | 73 | 104 |
| на приобретение прав на программы ЭВМ и поддержку ПО | 42 | 44 |
| на содержание и ремонт складских помещений | 554 | 432 |
| на страхование работников, предполагающее оплату страховщиками медицинских расходов | 93 | 81 |
| на транспортные и таможенные расходы | 87 | 89 |
| на услуги связи | 32 | 32 |

5.11. Прочие доходы

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|-----------|----------|
| | 2022 год | 2021 год |
| Прочие доходы | 16 | 1 285 |
| в том числе: | | |
| Доходы от реализации химического сырья | - | 917 |
| Доходы от оказания услуг по хранению имущества | 16 | - |
| Возврат продукции, реализованной в прошлых налоговых периодах | - | 367 |

5.12. Прочие расходы

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|-----------|----------|
| | 2022 год | 2021 год |
| Прочие расходы | 2 925 | 1 825 |
| в том числе: | | |
| расходы от реализации химического сырья | - | 858 |
| возврат продукции, реализованной в прошлых налоговых периодах | - | 420 |
| расходы при конвертации валюты | 80 | - |
| курсовые разницы | 2 436 | - |
| услуги банка | 368 | 525 |
| прочие расходы | 41 | 22 |

5.13. Проценты к уплате

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|------------------------------|-----------|----------|
| | 2022 год | 2021 год |
| Проценты к уплате | 1 043 | - |
| в том числе: | | |
| процентные расходы по аренде | 1 043 | - |

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

Поступления денежных средств от валютно-обменных операций (за исключением потерь или выгод от операций) не признаются денежными потоками организации. Сумма выгоды (потерь) от этих операций, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции, отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей по текущим операциям.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

Платежи и поступления денежных эквивалентов денежными потоками в Отчете о движении денежных средств не признаются. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, размещаемые в обслуживающих банках.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами являются:

Генеральный директор (учредитель) Общества (0,1%) - Коротков Олег Сергеевич.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 год составили 2 923 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 577 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022года не выплачивались и не предусмотрены.

8.ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002г

Расшифровка расчета по налогу на прибыль приведена ниже:

| Наименование показателя | Код | 2022 год | 2021 год |
|-------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 562 817 | 1 567 178 |
| Налог на прибыль | 2410 | (312 661) | (313 453) |
| в т. ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (312 770) | (313 468) |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 108 | 15 |
| Прочее | 2460 | (2) | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 250 154 | 1 253 725 |

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Санкционные ограничения введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями на деятельность Общества не повлияли. Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID- 19 не оказало существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

11. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2022 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших в период после 31 декабря 2022 г. до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

13. ДИВИДЕНДЫ

В 2022 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды его участникам в следующих размерах:

Дивиденды за 2 квартал 2021 года

| № л/с | Полное фирменное наименование участника | Сумма начисленных дивидендов, руб. | Сумма удержанного налога, руб. | Сумма перечисленных дивидендов, руб. |
|-------|---|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ | 99 900 000,00 | 4 995 000,00 | 94 905 000,00 |
| 2 | Коротков Олег Сергеевич | 100 000,00 | 13 000,00 | 87 000,00 |
| | Итого за 2 квартал 2021 года | 100 000 000,00 | 5 008 000,00 | 94 992 000,00 |

За 2021 год

| № л/с | Полное фирменное наименование участника | Сумма начисленных дивидендов, руб. | Сумма удержанного налога, руб. | Сумма перечисленных дивидендов, руб. |
|-------|---|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ | 31 618 749,60 | 1 093 728,00 | 20 780 826,59 |
| 2 | Коротков Олег Сергеевич | 31 650,40 | 4 120,00 | 27 574,10 |
| | Итого за 2021 год | 31 650 400,00 | 1 097 848,00 | 20 808 400,69 |

Генеральный директор
20 февраля 2023 г.



Коротков

Коротков О.С.