SVARTA
инжиниринговые решения

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СВАРТА»
Сокращенное наименование	ООО «СВАРТА»
ИНН/КПП	7726726846 / 772601001
Дата регистрации	06 августа 2013 г. ОГРН 1137746693810
Юридический адрес	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 118, корпус 1, этаж 8, помещение XL, часть комнаты 2
Адрес обособленного подразделения	
Дата постановки на учет обособленного подразделения	
Среднесписочная численность работников	38 человек
Генеральный директор	Валявин Роман Сергеевич
Главный бухгалтер	Клинова Вера Владимировна

Уставный капитал составляет 12 500 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
Участниками ООО «СВАРТА» являются:

Ф.И.О. (наименование) участника	По состоянию на 31.12.2022 г.		По состоянию на 31.12.2021 г.	
	Доля участия в %	Доля участия в руб.	Доля участия в %	Доля участия в руб.
Моргун Игорь Викторович			80%	10 000,00
Валявин Роман Сергеевич	100%	12 500,00	20%	2 500,00
ИТОГО	**100%**	**12 500,00**	**100%**	**12 500,00**

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основных целей своей деятельности расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.

Основным видом деятельности Общества является производство прочих строительно-монтажных работ, торговля оборудованием.
Основная экономическая деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

В 2022 году Общество сохраняло устойчивое финансовое положение.

Величина чистых активов на 31.12.2022г. составила 7 465 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 2 939 тыс. руб. В 2022 году произошло увеличение стоимости чистых активов Общества на 4 526 тыс. руб.

В соответствии с планами на 2023 год Общество планирует дальнейшее расширение клиентской сети, увеличение доходов от продаж, расширение вида и спектра оказываемых услуг.

Общество не является получателем государственной помощи.

В 2022 году Общество в совместной деятельности не участвовало.

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам, Общество не осуществляло.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2022 ГОДУ

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет генеральный директор Валявин Р.С.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности Общества несет главный бухгалтер Клинова В.В.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной формы счетоводства. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Управление производственным предприятием, редакция 1.3»

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Основные средства Общества классифицируются по видам и группам. Группой признается совокупность объектов основных средств, объединенных исходя из сходного характера их использования.
Основные средства, имеющие несущественную малоценную стоимость, подлежат единовременному списанию в момент принятия их к учету в пределах установленного лимита стоимости по группам основных средств
Объекты основных средств в целях обеспечения сохранности учитываются на забалансовом счете в количественно-суммовом выражении
Единицей учета основных средств является инвентарный объект
Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических расходов на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых расходов
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения
Основанием для установления сроков полезного использования объекта основных средств является приказ генерального директора Общества
Расчет амортизации производится на основе балансовой стоимости основных средств, срока полезного использования, ликвидационной стоимости
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом
Амортизация по объектам малоценных основных средств (стоимостью ниже 100 000 рублей за инвентарную единицу) производится единовременно при принятии к учету
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета
Затраты на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств (текущий ремонт) включаются в расходы отчетного периода, к которому они относятся
Переоценка объектов основных средств (по однородным группам) не производится.
Затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (капитальный ремонт, модернизация, достройка, дооборудование, реконструкция) признаются при выполнении следующих условий: понесенные дополнительные затраты обеспечат в будущем получение дополнительных экономических выгод и определена сумма понесенных затрат
Капитальные вложения признаются по сумме фактических затрат на их осуществление до момента готовности основного средства
Капитальные вложения в арендованные помещения (неотделимые улучшения) принимаются к учету в сумме фактических затрат, срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, но не более срока аренды помещения.
Обесценение основных средств и капитальных вложений в бухучете не отражается
Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом, исходя из норм, рассчитанных на основе срока полезного использования объекта.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер (код).
Приобретение МПЗ отражается по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.
Единицей учета незавершенного производства является номенклатурная группа. Незавершенное производство принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Расходами, которые формируют фактическую себестоимость строительно-монтажных работ, признаются:
- стоимость материалов;
- заработная плата рабочих, занятых в производстве кроме сотрудников административно-управленческого аппарата, а также взносы с ФОТ;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве строительно-монтажных работ;
- ремонт производственного оборудования;

- арендные платежи за пользование помещениями и оборудованием;
- расходы по оказанию услуг субподрядчиками;
- командировочные расходы и расходы по проезду персонала;
- расходы по обучению и аттестации персонала;
- расходы, связанные с обеспечением работников средствами индивидуальной защиты;
- транспортные расходы;
- прочие расходы, возникающие в процессе оказания услуг по производству прочих.

Данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», при закрытии месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Расходы на продажу, собранные в течении отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в затраты предприятия равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Программные продукты, права и т.д. относятся на расходы будущих периодов с последующим списанием в затраты пропорционально сроку использования.

Доходы от обычного вида деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» в разрезе субконто «Номенклатурная группа».

Доходы от продажи материалов и прочих услуг включаются в составе прочих доходов и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Доходы от реализации права требования долга как реализация финансовых услуг признается в составе прочих доходов и учитываются на счете 91.01. «Прочие доходы».

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Резервы по сомнительным долгам создаются. Основанием для создания резерва является инвентаризация, проведенная по расчетам с контрагентами. Дебиторская задолженность включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально следующим образом:

-долги, срок возникновения которых менее 45 календарных дней включать в резерв не следует;

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в резерв включается сумма в размере 50% от суммы долга;

-если долг просрочили более чем на 90 дней – в резерв включается полная сумма сомнительной задолженности.

Если сумма созданного резерва не использована полностью за отчетный период, например, за квартал, то неизрасходованный остаток переносится на следующий отчетный период.

Если всю сумму резерва не удается израсходовать до конца года, тогда остаток на 31 декабря включается в состав прочих доходов.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Отложенные активы и обязательства отражаются соответственно на счетах 09 «Отложенные налоговые активы».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.2. Основные положения учетной политики, которые оказали существенное влияние на формирование налоговой базы по налогу на прибыль.

Для расчета налога на прибыль организация учитывает доходы и расходы методом начисления: доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав; расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и/или иной формы их оплаты.

Срок эксплуатации объекта основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом эксплуатации основных средств у предыдущего собственника.

Амортизация для целей исчисления налога на прибыль начисляется линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

По активам, в отношении которых невозможно определить срок полезного использования нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, пом ещ. XL, часть ком. 2

К прямым расходам организации относится себестоимость строительно-монтажных работ и себестоимость реализованных покупных товаров.
К косвенным расходам организации относятся расходы на продажу, управленческие расходы, налог на имущество и другие суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 НК РФ.
Внереализационные расходы и доходы признаются на последнее число отчётного (налогового) периода.
Метод списания материально-производственных запасов на затраты – по ФИФО.
Расходы, которые в бухгалтерском учете классифицируются как «расходы будущих периодов» относятся на расходы в налоговом учете в соответствии со списанием таковых расходов на затраты в бухгалтерском учете.
Общество не создает резервов по сомнительным долгам, на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.
Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль организаций, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, производится Обществом по месту его нахождения.
Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производиться исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производиться уплата ежемесячных авансовых платежей.
Общество не вносило изменений в учетную политику на 2022г. способных оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в табличных пояснениях, а также в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2022 г.

Курс доллара США на 31.12.2022г. – 70,3375 руб.

Курс евро на 31.12.2022г. – 75,6553 руб.

Актив баланса

Статья 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость принадлежащих Обществу товарных знаков по состоянию на 31.12.2022г. – 108 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 108 тыс. руб.

Статья 1150 «Основные средства»
В показатель статьи 1150 «Основные средства» включены:

Остаточная стоимость объектов основных средств, учитываемых на счете 01.01 «Основные средства в организации» за минусом сальдо по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01», по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 32 071 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 30 777 тыс. руб.

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Общество не является собственником земельных участков.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, по состоянию на 31.12.2022г. у Общества нет.

По статье 1180 «Отложенные налоговые активы» отражен отложенный налог на прибыль по убыткам за 2022 год в сумме 235 тыс. руб., отложенный налог на прибыль по убыткам за 2021 год в сумме 0 тыс. руб.

По статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены долгосрочные неисключительные права на использование программного обеспечения, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» в следующих суммах: на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 11 тыс. руб.

По статье 1210 «Запасы» отражены остатки материалов, товаров, краткосрочные права на использование программного обеспечения, страхование имущества и стоимость незавершенного производства в общей сумме по состоянию на 31.12.2022 г. – 36 119 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 17 873 тыс. руб., в том числе:

- **материалы**: на 31.12.2022г. – 13 990 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 2 888 тыс. руб., увеличение составило 11 102 тыс. руб.
- **товары для перепродажи**: на 31.12.2022г. – 2 255 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 580 тыс. руб., увеличение составило 1 675 тыс. руб.
- **прочие запасы**: на 31.12.2022г. – 155 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 192 тыс. руб., уменьшение составило 37 тыс. руб.
- **незавершенное производство**: на 31.12.2022г. – 19 719 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 14 213 тыс. руб., увеличение составило 5 506 тыс. руб.

Запасы Общества, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. отсутствуют.
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. в Обществе не создавался в связи с отсутствием неликвидных запасов.

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, которая составляет на 31.12.2022г. – 17 988 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 26 515 тыс. руб.
Дебиторская задолженность в разрезе видов и контрагентов представлена в следующей таблице:

№ п/п	Вид задолженности/наименование контрагента	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	9 674	9 682
2	Расчеты по авансам выданные	1 024	3 740
3	Расчеты по налогам и взносам	3	323
4	Расчеты с подотчетными лицами	953	357
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	6 397	12 984
	ИТОГО	18 051	27 086

Показатели дебиторской задолженности бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01) отражены в оценке за минусом сумм НДС, относящихся к авансам выданным поставщикам и отраженным на счете 76. ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в следующих размерах:

- на 31.12.2022г. – 63 тыс. руб.
- на 31.12.2021г. – 571 тыс. руб.

По результатам проведенных инвентаризаций дебиторской задолженности Общество по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. не имеет сомнительной дебиторской задолженности.

Показатель статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 514 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 314 тыс. руб. и включает в себя:

- Сальдо по сч.51 «Расчетные счета» на 31.12.2022г. – в сумме 506 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 314 тыс. руб.
- Сальдо по сч.50 «Касса» на 31.12.2022г. – в сумме 8 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 0 тыс. руб.

Пассив баланса

По статье 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отражен уставный капитал Общества в сумме 13 тыс. руб. Изменений размера уставного капитала в 2022г. не происходило.

Показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2022г. составил 7 465 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 2 939 тыс. руб.

Показатель статьи 1410 «Заемные средства долгосрочные» составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 5 156 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 6 160 тыс. руб., уменьшение займов, полученных составило 1 004 тыс. руб.

Показатель статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства» составляет за 2022 год в сумме 1 486 тыс. руб., за 2021 год в сумме 0 тыс. руб.

Показатель статьи 1510 «Заемные средства краткосрочные» составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 11 706 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 5 043 тыс. руб., увеличение займов, полученных составило 6 663 тыс. руб.

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, которая составляет на 31.12.2022г. – 61 222 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 61 443 тыс. руб.
Кредиторская задолженность в разрезе видов и контрагентов представлена в следующей таблице:

№ п/п	Вид задолженности/наименование контрагента	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 735	13 733
2	Авансы полученные	49 537	50 493
3	Расчеты по налогам и взносам	5 473	4 168
4	Расчеты по оплате труда	665	720
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	901	369
	ИТОГО	69 311	69 483

Показатели кредиторской задолженности бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г., согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01) отражены в оценке за минусом сумм НДС, относящихся к авансам, полученным от покупателей и отраженным на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» в следующих размерах:
- на 31.12.2022г. – 8 089 тыс. руб.
- на 31.12.2021г. – 8 040 тыс. руб.

5.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Доходы по обычным видам деятельности
В 2022 и 2021 годах Общество получило доходы от следующего вида деятельности:

Доходы по видам деятельности	**2022 г.**	**2021 г.**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**
Производство прочих строительно-монтажных работ	45 935	103 139
Торговля оборудованием	16 072	41 341
Итого по статье 2110 «Выручка»:	62 007	144 480

Расходы по обычным видам деятельности
Расходы, понесенные Обществом в 2022 и 2021 годах, по вышеуказанному виду деятельности составили:

Расходы по видам деятельности/Статьям затрат	**2022 г.**	**2021 г.**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**
Статья 2210 «Себестоимость продаж» - всего, в том числе:	43 735	127 793
- строительно-монтажных работ	36 018	109 562
- стоимость покупных товаров	7 717	18 231

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

Статья 2210 «Коммерческие расходы» - всего, в том числе:	164	154
- транспортные расходы	18	73
- прочие	146	81
Статья 2220 «Управленческие расходы» - всего, в том числе:	23 712	27 164
- расходы на оплату труда	12 089	13 308
- страховые взносы с ФОТ	2 027	2 340
- аренда помещения	2 605	3 329
- аренда оборудования	459	770
- амортизация основных средств	266	137
- информационные услуги	3 429	3 582
- командировочные расходы	76	156
- материальные расходы	392	691
- транспортные расходы	199	432
- юридические услуги	709	153
- услуги связи	351	286
- прочие	1 110	1 980
ВСЕГО расходы по обычным видам деятельности	67 611	155 111

В 2022 и 2021 годах Общество занимало офисные и производственные помещения на основании заключенных договоров аренды.

Прочие доходы представлены в следующей таблице:

№ пп	Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1.	Проценты к получению (статья 2320)	-	-
2.	Прочие доходы (статья 2340) - всего, в том числе:	16 385	28 318
	списание кредиторской задолженности	12	1 573
	курсовые разницы	1 190	340
	доходы от продажи прочего имущества	393	273
	доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	537
	штрафы, пени, неустойки	-	90
	прочие доходы	14 790	25 505
	Всего прочие доходы	16 385	28 318

Прочие расходы представлены в следующей таблице:

№ пп	Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1.	Проценты к уплате (статья 2330)	772	777
2.	Прочие расходы (статья 2350) - всего, в том числе:	2 542	15 248
	курсовые разницы	1 360	428
	налог на имущество	-	-
	расходы от продажи прочего имущества	-	1

	расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	550
	расходы на услуги банков	152	278
	штрафы, пени, неустойки	230	1 106
	прочие расходы	800	2 888
	списание дебиторской задолженности	-	1 952
	убытки прошлых лет	-	8 045
	Всего прочие расходы	2 542	15 248

В 2022г. и 2021г. Общество учитывало и отражало в бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

На основании ПБУ 9/99 (п. 18.2) и ПБУ 10/99 (п. 21.2) прочий доход и прочий расход от операций по продаже валюты в отчете о финансовых результатах за 2022 год показан свернуто.

Согласно п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц, в том числе в виде сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.
В связи с этим, суммы НДС, относящиеся к прочим доходам, исключены из показателей статей 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год в общих суммах: за 2022 год – 79 тыс. руб., за 2021 год – 55 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль
Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» следующим образом:

Показатель	**2022 г.**	**2021 г.**
	тыс. руб.	**тыс. руб.**
Текущий налог на прибыль (статья 2411)	7	333
Отложенный налог на прибыль (статья 2412)	2 453	-

Сумма налога на прибыль определена исходя из бухгалтерской прибыли (суммы условного расхода по налогу на прибыль) и установленной ставки налога на прибыль (20%).

Чистая прибыль
По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год был получена чистая прибыль в размере 4 526 тыс. руб., в 2021 году была получена чистая прибыль в размере 392 тыс. руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами для Общества в 2022 году являлись:

Наименование лица	**Характер отношений**	**Виды операций в 2022 году**	**Объем операций в 2022 году, тыс. руб.**
Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «СВАРТА»			
Валявин Р.С.	Участник Общества с долей 20% и Генеральный директор	Заработная плата Дивиденды	4 990 -

Моргун И.В.	Участник Общества с долей 80% и Заместитель генерального директора	Заработная плата Дивиденды	4 839 -

Бенефициарными владельцами ООО «СВАРТА» по состоянию на 31.12.2022г. является гражданин РФ Валявин Р.С.

Общество располагает полной информацией в отношении своих бенефициарных владельцев, регулярно ее обновляет и фиксирует в соответствии с требованиями ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ и УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

Обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных (залогов, поручительств, гарантий) и иных условных активов и обязательств Общество не имеет.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

Общество не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов.

Общество не ожидает:

- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг).
- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.;
- возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;
- возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

9. РИСКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Правовые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики
Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск
Влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам. Ослабление курса рубля по отношению к иностранным валютам, в которых осуществляются операции, по причине изменения макроэкономической ситуации оказывает негативное влияние, изменяя рублевую стоимость валютных средств.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.
Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.
В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «СВАРТА»
27 февраля 2023 года



Валявин Р.С.