

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

**I. Общие сведения**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РосТурПласт»

Сокращенное наименование Общества: ООО «РосТурПласт».

Юридический адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 47.

Почтовый адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 47.

28 мая 2019 внесены изменения в Устав организации в части наименования и юридического адреса.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РТП»

Сокращенное наименование Общества: ООО «РТП».

Юридический адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 61Б.

Почтовый адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 61Б

ИНН: 5011024884

ОГРН: 1055002006190

Государственная регистрация Общества: 23 августа 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области, свидетельство 50 №004178312.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы не были.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 2.900.000 рублей.

Изменения уставного капитала Общества в 2022 году не происходило.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Новосибирске 22.06.2017 по месту нахождения: 630096, г. Новосибирск, Станционная ул. 60/10 КПП 540445001.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Краснодаре 21.01.2020 по месту нахождения: 350039, Краснодарский край, г. Краснодар, Майский проезд, 16/2 КПП 231145001.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Москве 12.08.2020 по месту нахождения: г. Москва, Большой Савинский пер., д. 12, стр. 18 КПП 770445001.

Общество ликвидировала Обособленное подразделение в Москве 01.11.2022 по месту нахождения: г. Москва, Большой Савинский пер., д. 12, стр. 18 КПП 770445001.

Среднесписочная численность за 2022 год, работающих в Обществе 810 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году: является производство и оптовая продажа труб и фитингов из полипропилена.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Аудитор общества – ООО «Райт Вэйс» ОГРН 1197746652201 ИНН 7751172447.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Юров Максим Александрович

Главный бухгалтер Общества – Волкова Анастасия Николаевна.

Дочерних обществ не зарегистрировано.

18.06.2021 ООО «РТП» зарегистрировано в реестре членов Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионИзыскания» (Ассоциация СРО «МРИ»), Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионПроект» (Ассоциация СРО «МРП»).

Общество осуществляет не лицензируемый вид деятельности.

## **II. Информация о связанных сторонах**

### 2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Юров Максим Александрович - конечный бенефициар	Генеральный директор/ организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
Таракчы Волкан - конечный бенефициар	Заместитель генерального директора / организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
ООО «МВ-Капитал»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «РТТ»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «Ютара»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «МВ-Транспорт»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

### 2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/ Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций	
		(с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
Юров Максим Александрович	Аренда помещения	43 850	14 901,6
Юров Максим	Покупка земли	23 860	0

Александрович Таракчы Волкан	Аренда помещения		1 935,60
ООО «МВ-Капитал»	Аренда/субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	23 797	22 782,6
ООО «РТТ»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 175 363,82	1 181 733,8
ООО «РТТ»	субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	120	120
ООО «Ютара»	Приобретение товара, работ, услуг	9 849,54	10 775
ООО «Ютара»	Аренда/субаренда имущества и предоставление имущества в аренду, перевозка груза	8 583,05	7 841
ООО «Ютара»	Оптовая торговля товаров	1 385 342,69	1 389 893
ООО «МВ-Транспорт»	Предоставление имущества в аренду	12 246,97	5,8

### 2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года. тыс. руб.	Приход	Расход	На конец отчетного года тыс. руб.	Форма расчетов
ООО «МВ-Капитал»	Б/нал	КТ 13 658	13 540	21 599	КТ 21 718	Денежная
ООО «РТТ»	Б/нал	ДТ 117 226	1 562 081	1 559 684	ДТ 119 623	Денежная
Юров Максим Александрович	Б/нал	ДТ 3 725,40	34 759	60 901	КТ 22 416	Денежная
Таракчы Волкан	Б/нал	КТ 1 496,00	799		КТ 697	Денежная
ООО «Ютара»	Б/нал	ДТ 331 917,3	5 651 721	5 622 264	ДТ 361 375	Денежная
ООО «МВ-Транспорт»	Б/нал	ДТ 5,8	12 247	3 338	ДТ 8 915	Денежная

### 2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

(Администрация, Бухгалтерия, Отдел кадров, Отдел маркетинга и рекламы, Отдел оптовых продаж, Отдел по связям с общественностью, Отдел продаж. Отдел продаж в сети, Отдел снабжения. Отдел контроля ка-

тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b>	<b>70 661</b>	<b>95 576</b>
оплата труда;	51 278	70 373
отчисления с оплаты труда;	14 193	21 463
ежегодный оплачиваемый отпуск	5 191	3 740
<b>долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
по окончании трудовой деятельности;	0	0
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0

### **III. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

#### ***Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерская отчетность является первоначальной (п.8 ПБУ 22/2010).

## **Учёт и оценка основных средств**

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

## **Учет материально-производственных запасов и готовой продукции**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) учитывается на счете 10.11 в количественном выражении. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

### ***Доходы от обычных видов деятельности***

Доходами от обычных видов деятельности являются производство и реализация продукции по видам номенклатурных групп:

1. Трубы водонапорные
2. Трубы канализационные внутренние
3. Трубы канализационные наружные
4. Трубы полиэтиленовые
5. Фитинги водонапорные
6. Фитинги канализационные внутренние
7. Фитинги канализационные наружные
8. Фитинги полиэтиленовые
9. Покупная продукция
10. Трубы ПЕРТ
11. Трубы ВАИКАЛ
12. Гофрированные трубы
13. Комплект для уборки VERDE

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

### ***Расходы от обычных видов деятельности***

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

### ***Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов***

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручки от реализации.

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручки от реализации.

### ***Учет расчетов по налогу на прибыль***

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

## **IV. Изменения учетной политики**

Основные изменения в учетной политике на 2022 год были связаны с обязательным применением с 2022 года нового ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

## **V. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### ***Основные средства***

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Незавершенные капитальные вложения***

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Учет материально-производственных запасов и готовой продукции***

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

### ***Дебиторская задолженность.***

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

### ***Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).***

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Кредиторская задолженность.***

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

## **Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов**

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 и списываются в полном размере ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы"

### **Заемные средства**

Информация по займам, кредитам, другим заемным обязательствам:

#### **Краткосрочные заемные средства**

Банк / Займодавец	Вид кредитного продукта	Сумма задолженности (основного долга), тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения (по договору)	Ставка, % годовых
Сбербанк	400C006IIMF	100 000	15.07.2022	По графику в 2023 г окончание действия договора 15.07.2023	11%
Сбербанк	01970019/00732100	11 300	26.09.2019	По графику в 2024 г окончание действия договора 25.09.2024	10,50%
Сбербанк	400C006GPMF	250 000	15.07.2022	По графику в 2023 г окончание действия договора 15.07.2023	9,50%
		<b>361 300</b>			

#### **Долгосрочные заемные средства**

Банк / Займодавец	Вид кредитного продукта	Сумма задолженности (основного долга), тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения (по договору)	Ставка, % годовых
Сбербанк	01970019/00732100	12 286	26.09.2019	По графику в 2024 г окончание действия договора 25.09.2024	10,50%
Сбербанк	Кредитный договор 7М-1-3N4UDAE6	150 000	04.04.2021	По графику в 2023 г	9 %

				окончание действия договора 04.04.2023	
Сбербанк	7M-1-4Y2WVDUM	250 000	20.12.2021	По графику в 2023 год, окончание действия договора 19.06.2023	10,29%
		<b>412 286</b>			

### **Налоги**

За 2022 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 207 289 тыс. руб.

За 2022 год начислен налог на имущество в сумме 4 056 тыс. руб

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 402 352 тыс. руб., налог на прибыль начислен в размере 80 470 тыс. руб.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла 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.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в 2022 г. составил 92 820 895,54 руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 4 400 058,11 руб.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: - 15 506 500,95 руб.

### **Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице в рублях:

<b>Виды доходов по обычным видам деятельности</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Покупная продукция	772 836 069	925 903 349,76
Трубы водонапорные	338 309 638	353 461 540,63
Трубы водонапорные с алюминиевой фольгой	185 222 127	242 585 765,68
Трубы водонапорные со стекловолокном	880 692 960	1 050 445 338,40
Трубы канализационные внутренние	785 778 686	767 662 649,09
Трубы канализационные малозумные	35 082 550	59 878 044,34
Трубы канализационные наружные	302 200 984	356 092 205,31

Трубы ПЕРТ	162 447 497	203 418 147,72
Трубы полиэтиленовые	129 184 316	256 568 679,91
Фитинги водонапорные	979 544 859	642 099 890,02
Фитинги канализационные внутренние	572 024 079	562 892 116,20
Фитинги канализационные наружные	106 073 914	98 409 566,82
Фитинги полиэтиленовые	121 368 668	91 159 082,68
Комплект для уборки VERDE	87 997 605	185 349 466,87
Гофрированные трубы	106 493	31 988 393,77
Реализация лома	2 801 615	3 017 775,00
Трубы ВАКАЛ	25 180 667	51 410 492,33
Полуфабрикат		6 780 184,12
РТИ		8 177,08
Услуги		538 991,96
Фитинги водонапорные пайка		376 679 141,83
Фитинги канализационные малозумные		32 767 882,26
<b>Итого</b>	<b>5 486 852 727</b>	<b>6 299 116 881,74</b>

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2022 год по статьям затрат представлена в таблице в рублях:

Наименование показателя	за 2022 г.
Материальные затраты	<b>4 430 616 953,88</b>
Расходы на оплату труда	<b>376 490 578,47</b>
Отчисления на социальные нужды	<b>93 991 293,30</b>
Амортизация	<b>165 564 664,88</b>
Прочие затраты	<b>581 434 204,03</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5 648 097 694,56</b>

<b>Общехозяйственные расходы</b>	<b>Сумма</b>
Амортизация	111 284,75
Амортизация арендованного имущества (26)	2 983 953,33
Амортизация машин и оборудования (26)	25 947,80
Амортизация прочих основных средств (26)	7 918 890,48
Амортизация прочих основных средств (26+НУ)	19 221,23
Амортизация транспортных средств (26)	10 661 321,69
Аренда зданий и помещений (26)	25 015 207,92
Аренда земли (26)	267 003,24
Аудиторские услуги (26)	852 500,00
Вывоз ТБО (26)	489 099,27
ГСМ (26)	218 649,34
Добровольное мед.страхование (26)	34 025,87

Информационно-вычислительные услуги (26)	2 441 790,68
Командировочные расходы (26)	868 012,00
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (26)	1 328 659,24
Командировочные расходы/проживание (26)	502 069,34
Командировочные расходы/суточные (26)	254 571,45
Консультационные услуги/подбор персонала (26)	2 832 056,90
Лизинг автотранспорта (26)	26 456 311,31
Личное страхование (26)	324 471,01
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (26)	16 301,75
Материалы на ремонт административных зданий (26)	473 038,28
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (26)	3 056 372,14
Неучитываемые в НУ (работы, услуги)	47 731,00
Нотариальные и юридические услуги (26)	120 000,00
ОСАГО (26)	4 093,15
Офисная техника/мебель	93 562,50
Охрана труда и техника безопасности (26)	1 433 072,94
Передача ТМЦ в эксплуатацию (26)	2 408 056,77
Плата за НВОС (26)	50 572,72
Подготовка и обучение кадров (26)	502 504,24
Подписка на периодические издания и приобретение литературы (26)	161 217,93
Почтово-телеграфные и курьерские расходы (26)	262 516,35
Представительские расходы (26)	63 970,34
Приобретение прочих ТМЦ стоимостью до 40 тыс.руб.(мебель,оргтехника и пр.) (26)	35 402,50
Прочее страхование (26)	453 126,92
Расходы по обязательному страхованию от НС (26)	366 054,07
Расходы по отчислениям в фонды (26)	20 887 922,97
Ремонт и обслуживание производственного оборудования	469 075,00
Списание расходов на лицензии (26)	1 742 945,79
Списание расходов на программное обеспечение (26)	1 540 082,31
Страхование залога (ст. 263 НК РФ)(26)	251 818,98
Страхование имущества (26)	53 466,37
Текущий ремонт помещений	573,33
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (26)	7 818 847,57
Услуги доставки грузов (26)	1 460 725,82
Услуги на пожарную безопасность (26)	102 960,00
Услуги охраны (26)	1 056 801,84
Услуги по водоснабжению (26)	85 782,78
Услуги по изготовлению документов кадастрового и технического учета пп. 40 п. 1 ст. 264 НК РФ (26)	1 034 333,33

Услуги по предоставлению электроэнергии (26)	5 998 205,38
Услуги по ремонту зданий,помещений (26)	45 093 641,04
Услуги по ремонту и ТО прочих ОС (26)	800 967,89
Услуги по ремонту машин и оборудования (26)	1 167 400,00
Услуги по теплоснабжению (26)	245 874,93
Услуги по техническому обслуживанию машин и оборудования (26)	42 774,24
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (26)	337 078,33
Услуги прочие хозяйственные (26)	1 016 185,90
Услуги связи (26)	2 114 246,61
Услуги сторонних организаций по обслуживанию транспортных средств(мойка,ремонт,то и т.д) (26)	500,00
Фонд оплаты труда (26)	82 789 197,34
Членские взносы (26)	400 531,75
Электроэнергия (сч91)	12 271,48
	<b>269 676 851,43</b>

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>Сумма</b>
Амортизация НМА (44)	388 003,30
Амортизация прочих основных средств (44)	6 113 988,06
Амортизация транспортных средств (44)	2 013 761,50
Аренда зданий и помещений (44)	8 204 984,00
ГСМ (44)	1 940,22
Доп.затраты на упаковку продукции на складе (44)	38 966 433,00
Доработка сайта (44)	94 500,00
Информационно-вычислительные услуги (44)	1 002 962,20
Командировочные расходы (44)	4 433,00
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (44)	445 044,45
Командировочные расходы/проживание (44)	183 643,74
Командировочные расходы/суточные (44)	192 000,00
Комиссионное вознаграждение (44)	6 078 973,30
Лизинг автотранспорта (44)	18 047,34
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (44)	986 718,19
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (44)	464 723,66
Неисключительное право на использование Товарных знаков(44)	42 000 000,00
Передача ТМЦ в эксплуатацию (44)	1 861 033,09
Подготовка и обучение кадров (44)	70 919,00
Почтово-телеграфные и курьерские расходы (44)	4 658,34
Представительские расходы (Питание)	1 488 789,33
Прочее страхование (44)	28 000,00

Прочие расходы на выставку (44)	116 650,00
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1) (44)	10 571 844,71
Расходы на рекламу (44)	1 821 095,83
Расходы на спец одежду и обувь (44)	23 259,31
Расходы на спецодежду (44)	3 476,26
Расходы по обязательному страхованию от НС (44)	374 705,45
Расходы по отчислениям в фонды (44)	21 777 800,56
Реклама ненормируемая	73 000,00
Рекламация (44)	3 282 009,26
Списание расходов на лицензии (44)	2 990,00
Списание расходов на программное обеспечение (44)	184 602,43
ТМЦ для выставки (44)	294 625,39
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (44)	19 918 299,89
Транспортные услуги в рамках выставки (44)	36 180,00
Услуги доставки грузов(44)	49 306 795,83
Услуги отв.хранения (44)	3 596,50
Услуги по маркетингу (44)	244 484,00
Услуги по монтажу/демонтажу выставочных стендов (44)	4 109 966,67
Услуги по предоставлению электроэнергии (44)	11 522 975,63
Услуги по промоподдержке выставочных мероприятий (44)	5 645 756,71
Услуги по ремонту и обслуживанию ОС (44)	80 000,00
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (44)	407 943,35
Услуги пользования ЭДО (44)	4 443,33
Услуги по продвижению товара на торговых площадках (44)	20 965 046,00
Услуги прочие хозяйственные (44)	38 117 697,37
Фонд оплаты труда (44)	83 832 731,80
Членские взносы (44)	54 956,46
	<b>383 390 488,46</b>

### ***Прочие доходы и расходы***

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

<b>Наименование дохода/расхода</b>	<b>Сумма</b>
Комиссия по аккредитивам	-167 090 387,20
Комиссия по факторингу	-19 157 636,17
Дисконтный % по лизингу/аренде	-18 584 702,00
Неучитываемые в НУ (работы, услуги)	-11 780 703,16
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-8 438 269,53

Корректировка реализации прошлых лет	-6 599 468,15
Услуги банка	-5 319 780,10
Налоги	-4 138 894,66
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	-3 685 762,43
Безвозмездная передача	-2 554 298,75
Подарки сотрудникам/клиентам	-1 209 881,32
Благотворительность	-709 633,62
Причитающиеся налоговые санкции (пени, штрафы, налоги)	-602 144,56
Гос.пошлина	-473 541,40
Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	-442 609,16
Администр. штрафы	-344 780,80
Таможенные пошлины и сборы	-128 534,44
Благоустройство территории	-88 900,00
Оприходование ТМЦ после списания ОС	-77 506,25
Расходы при возврате товаров поставщику	-60 348,76
Списание НДС на расходы	-3 643,99
Списание брака/недостача по инвентаризации	-230,94
Компенсация за задержку з/пл	-46,17
<b>Итого</b>	<b>-251 491 703,56</b>
Услуги по продвижению маркетплейса	4 410,84
Страховое возмещение	5 773,08
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	51 125,01
Штрафные санкции за нарушение условий договора (ст.265 п.1 пп.13)	66 153,76
Списание Кредиторской задолженности	94 604,05
Агентский договор (доходы/расходы)	179 846,43
Возмещение понесенных расходов	280 476,92
Компенсация расходов по претензиям	284 403,27
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1)	474 016,95
Ответственное хранение	500 000,04
Аренда зданий/помещений/транспорта	612 013,65
Сублизинг/сублицензия	1 354 495,92
Перевозка груза	3 710 658,61
Продажа ОС	5 221 809,61
Продажа ТМЦ	8 800 676,96
Субсидии/гранты из бюджета	12 207 402,06
Лизинг ФСБУ 25 2018 (не принимаемые в НУ)	20 068 208,94
Курсовые разницы	30 699 501,94
Оприходование излишков	47 805 843,14
<b>Итого</b>	<b>132 421 421,18</b>

**Условные обязательства или активы, оценочные обязательства и резервы.**

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержден-

ным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н по оценочному обязательству:

Величина оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2022г. составила 26 195 тыс. руб., на 31.12.2021г.-27 591 тыс. руб.

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	21 764 207,21	31 353 647,53	30 152 708,94	20 563 268,62
Страховые взносы	5 717 623,34	8 445 961,47	8 257 649,42	5 529 311,29
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	108 784,46	156 375,37	150 329,73	102 738,82
<b>Итого</b>	<b>27 590 615,01</b>	<b>39 955 984,37</b>	<b>38 560 688,09</b>	<b>26 195 318,73</b>

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 60 299 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений, признанный в 2022 г. (Гидроника ООО Дог.займа (соглашение о новации) 31-10-2018) – 30 976 тыс. руб. Сумма резерва, не использовалась в отчетном году.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

### **Незавершенные судебные разбирательства**

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации	Дата завершения судебного дела
1	ООО «РТП»	ООО "ГИДРОНИКА"	Первая инстанция (исковое заявление принято к производству)	Признание должника банкротом (55 303 618,52 рублей)	0%	III квартал 2023 года
2	ООО "РТП"	ООО "ВМ-ЛОГИСТИК"	Первая инстанция. 04.03.2022 – иск удовлетворен, ответчик обжаловал решение в апелляционном порядке; 13.05.2022 апелляционной инстанцией	Ненадлежащее исполнение обязательств по договорам транспортной экспедиции 18 633 руб.	100 %	16.02.2023

			<p>решение суда первой инстанции оставлено без изменения, а апелляционная жалоба - без удовлетворения, ответчик подал жалобу в кассационном порядке;</p> <p>10.08.2022 кассационная инстанция отменила решение апелляционной инстанции, дело направлено на новое рассмотрение в первую инстанцию</p>			
--	--	--	--	--	--	--

### ***Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества***

Обществом в 2022 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

### ***Информация по сегментам***

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

### ***Исправления ошибок.***

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

### ***События после отчетной даты***

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

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

#### **Обеспечения обязательств.**

В таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности отражены следующие обязательства по состоянию на 31.12.2022 г.:

- Договора залога со Сбербанком в размере 256 331 тыс. руб.

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юров Максим Александрович**  
(расшифровка подписи)

**01 апреля 2023 года**