

10. Основные положения.

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОСКАНД» является юридическим лицом – коммерческой организацией. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Гидросканд». ЗАО «Гидросканд» являлось правопреемником ООО «Сибэкспром Групп» по всем правам и обязанностям согласно передаточному акту от 12 декабря 2005 г. Дата и место регистрации ЗАО «Гидросканд»: 07 апреля 2006 года в МИФНС №3 по Ленинградской области, ОГРН 1064707004768.

ЗАО «Гидросканд» прекратило деятельность путем реорганизации в ООО «ГИДРОСКАНД» 14 сентября 2016 года (Уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 16.09.2016). ООО «ГИДРОСКАНД» зарегистрировано 15 сентября 2016 года (Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 №003351291 от 15.09.2016; Выписка из ЕГРЮЛ ГРН 2164704535114 от 15.09.2016) и является полным правопреемником ЗАО «Гидросканд».

Юридический адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, Карла Маркса пр-кт, дом № 44/1, помещение 15.

Почтовый адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 192102, г. Санкт-Петербург, а/я 180.

16 Марта 2016 года состоялось присоединение ООО «Кемерово-Восток» и его двух обособленных подразделений к ЗАО «Гидросканд». На момент слияния ООО «Кемерово-Восток» имело Уставный капитал – 12 000 тысяч рублей, со 100% долей участия ЗАО «Гидросканд» и убыток – 6 064 тысячи рублей.

Основными видами деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» являются:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69);
- Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины (22.19.3);
- Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств (29.32).

В 2022 году генеральным директором продолжал быть Новик Валерий Тадеушевич, полномочия продлены на 5 (Пять) лет протоколом внеочередного общего собрания участников Общества № 4/20 от 03.11.2020г.

В 2022 году главным бухгалтером продолжала быть Бзоя Наталья Юрьевна.

На 31.12.2021г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составлял 30 000 тысяч рублей, который состоял из номинальной стоимости долей его

участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. Акционерное общество «Hydroscand Group AB» (страна происхождения Швеция, реестровый номер: 556073-8170) – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

На 31.12.2022г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. Акционерное общество «Hydroscand Group AB» (страна происхождения Швеция, реестровый номер: 556073-8170) – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

Совет директоров ООО «ГИДРОСКАНД» избран Протоколом заседания внеочередного общего собрания участников №1/22 от 10.03.2022 г. в следующем составе:

1. Новик Валерий Тадеушевич (гражданин России) – Генеральный директор ООО «ГИДРОСКАНД»;
2. Сенькина Ольга Васильевна (гражданка России) – Заместитель генерального директора ООО «ГИДРОСКАНД»;
3. Бзовая Наталья Юрьевна (гражданка России) – Главный бухгалтер ООО «ГИДРОСКАНД»;
4. Потапов Сергей Николаевич (гражданин России) – Главный технический специалист ООО «ГИДРОСКАНД»;
5. Жуковский Вячеслав Валериевич (гражданин России) – Менеджер по развитию ООО «ГИДРОСКАНД».

Ревизором Общества избрана Рудык Оксана Степановна.

В 2021 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| 1. Hydroscand AS (Эстония) | - 242 401 тысяч рублей; |
| 2. HYDROSCAND SERVICE S.R.O. (Чехия) | - 30 070 тысяч рублей; |
| 3. Hydroscand Machine AB (Швеция) | - 15 096 тысяч рублей. |

В 2022 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. Hydros cand AS (Эстония) - 43 973 тысяч рублей;
2. LUONE LETONE HYDRAULICS TECHNOLOGY CO., LTD (Китай) - 32 805 тысяч рублей;
3. NINGBO YINZHOU PEHEL MACHINERY CO., LTD (Китай) - 28 845 тысяч рублей;
4. ZHEJIANG HUACHENG HYDRAULIC MECHINERY CO., LTD (Китай) - 20 956 тысяч рублей;
5. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) - 19 660 тысяч рублей;
6. ООО «ВУДКО» (Россия) - 18 389 тысяч рублей (без учета НДС);
7. ООО «Завод Гидрокомплект» (Россия) - 14 552 тысяч рублей (без учета НДС);
8. ООО «ГИДРОСНАБ ТД НМЗ» (Россия) - 11 601 тысяч рублей (без учета НДС);
9. HYDROSCAND SERVICE S.R.O. (Чехия) - 8 022 тысяч рублей;
10. HEBEI SINOPULSE TECH GROUP CO., LTD. (Китай) - 7 450 тысяч рублей;
11. HIDROTEK HORTUM SAN TIC LTD STI (Турция) - 6 513 тысяч рублей;
12. AGON TEKNIK MUHENDISLIK YANGIN SISTEMLERI TAANHUT DANISMANLIK INSAAT SAN.VE TIC.LTD STI (Турция) - 5 469 тысяч рублей.

В 2021 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург) - 42 188 тысяч рублей;
2. ООО «ТИТУЛ» (Сургут) - 38 572 тысяч рублей;
3. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти) - 36 393 тысяч рублей;
4. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Санкт-Петербург) - 10 422 тысяч рублей;
5. АО «ТоМеЗ» (Ленинградская обл.) - 9 808 тысяч рублей;
6. ООО «ССК «Газрегион» (Москва) - 8 737 тысяч рублей;
7. ООО «Сканди» (Кировская обл.) - 6 151 тысяч рублей;
8. АО «ВАД» (Вологда) - 5 221 тысяч рублей;
9. ООО «Ферронордик Машины» (Москва) - 5 018 тысяч рублей;
10. ООО «Фортрент» (Санкт-Петербург) - 4 687 тысяч рублей;
11. ООО «Выборгское карьероуправление» (Ленинградская обл.) - 4 020 тысяч рублей;
12. ООО «СК «Райдекс» (Новосибирск) - 3 217 тысяч рублей.

В 2022 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург)	- 45 382 тысяч рублей;
2. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти)	- 17 597 тысяч рублей;
3. ООО «ССК «Газрегион» (Москва)	- 13 557 тысяч рублей;
4. ООО «ТИТУЛ» (Сургут)	- 12 696 тысяч рублей;
5. ООО «НУТЭП» (Новороссийск)	- 10 715 тысяч рублей;
6. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Санкт-Петербург)	- 7 117 тысяч рублей;
7. ООО «Ферронордик Машины» (Москва)	- 6 609 тысяч рублей;
8. ООО «Фортрент» (Санкт-Петербург)	- 6 425 тысяч рублей;
9. АО «ВАД» (Вологда)	- 5 680 тысяч рублей;
10. ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» (Москва)	- 4 783 тысяч рублей;
11. ОАО «Донаэродорстрой» (Москва)	- 4 600 тысяч рублей;
12. ООО «СК «Райдекс» (Новосибирск)	- 4 492 тысяч рублей.

За 2021 год вознаграждение управленческому составу было начислено в размере 22 753 тысяч рублей, страховые взносы с них составили 3 445 тысяч рублей.

За 2022 год вознаграждение управленческому составу было начислено в размере 25 223 тысяч рублей, страховые взносы с них составили 3 834 тысяч рублей.

На 31.12.2021г. на предприятии работало 139 человек.

На 31.12.2022г. на предприятии работало 140 человек.

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «ГИДРОСКАНД» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, по адресам:

1. 197701, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Левашовское ш., д. 15, лит. Е;
2. 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Якорная, д. 11;
3. 194292, г. Санкт-Петербург, промзона Парнас, 3-й Верхний переулок, д. 6, лит. А;
4. 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Ленина, д. 2А;
5. 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, д. 4, лит. АВ;
6. 127253, г. Москва, Лианозовский проезд, д. 6;
7. 142718, Московская обл., Ленинский р-н, пос. Битца, ул. Нагорная, строение 11;
8. 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 6В;
9. 141006, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, Волковское ш., д. 7, 2;
10. 188304, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков массив, Промзона Торфяное-1 тер., д. 4, литер В;
11. 173008, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д. 51;

12. 141402, Московская обл., г. Химки, мкр. Подрезково, кв. Кирилловка, владение 2, стр. 1, помещ. 49;
13. 142440, Московская обл., Ногинский р-н, рп Обухово, Кудиновское шоссе, уч. 17;
14. 344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 144/1;
15. 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д. 13, лит. А;
16. 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, рядом с домом 26;
17. 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, д. 17 А;
18. 188800, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 65;
19. 198412, Санкт-Петербург, г. Ломоносов, Транспортный пер, д. 8, уч. А;
20. 653039, Кемеровская область - Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Смоленская, д. 46;
21. 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шатурская, д. 6;
22. 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д. 40;
23. 420054, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Складская, д. 10А;
24. 630071, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 22;
25. 630129, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Тайгинская, д. 19;
26. 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Промышленная, здание 4в, строение 6;
27. 119618, Москва, ул. Домостроительная, д. 1, корпус 3;
28. 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Золотая рыбка, д. 22А;
29. 196626, Санкт-Петербург, п. Шушары, Новгородский пр., д. 26, корп. 2, стр. 1;
30. 192236, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б;
31. 184381, Мурманская обл., Кольский р-н, г. Кола, Кильдинское ш, д. 5;
32. 350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 212/4;
33. 680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 3;
34. 350900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Соколова М.Е., д. 52;
35. 625014, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 213, строение 4;
36. 623700, Свердловская обл., г. Березовский, ул. Кольцевая, д. 2В;
37. 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Димитрова, д. 21, пом. 1;
38. 600022, Владимирская обл., г. Владимир, Московское ш., д. 5, литер А, пом. 101-104;
39. 603108, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Электровозная, д. 7Б, литера Н, пом. 2-16;
40. 660118, Красноярский край, г. Красноярск, проезд Связистов, зд. 33;
41. 394028, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Димитрова, д. 138;
42. 420004, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горьковское Шоссе, д. 49, Шоурум Датцун, 1 этаж;
43. 692754, Приморский край, г. Артем, ул. Солнечная, д. 48, пом. 2;
44. 644015, Омская обл., г. Омск, ул. 22 Декабря, д. 84, корп. 4.

11. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

В 2022 году Общество стало применять новый ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов по бухгалтерскому и налоговому учету того периода, в котором они были понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования по основным средствам определяется организацией самостоятельно, по каждому объекту основных средств, исходя из их минимального срока использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно - без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 (за 2022 год) организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На дату единовременной корректировки также признавалось накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Накопленная амортизация была рассчитана по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

На конец каждого года Общество пересматривает элементы амортизации основных средств: срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств.

В 2022 году Общество стало применять новый ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Если срок аренды предмета аренды более 12 месяцев, а его рыночная стоимость, без учета износа, составляет более 300 000 рублей, организация признает такой предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе основных средств в отдельной группе основных средств «Права пользования активами».

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

При этом стоимость права пользования активом принималась равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде принималась равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Списание материалов и товаров в бухгалтерском и налоговом учёте производится одинаково.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся

непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

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

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В 2022 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/08, Рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», организация не ведет учет временных разниц. В силу несущественности величины разниц между налоговым и бухгалтерским учетом, все возникшие разницы Общество относит к постоянным разницам и отражает их в составе постоянного налогового расхода или дохода по текущему году.

В 2022 году для налогового учета использовались первичные учетные документы бухгалтерского учета.

В 2022 году все расходы по обычным видам деятельности отражались как коммерческие ввиду торговой деятельности компании. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

В 2022 году Общество размещало только краткосрочные депозиты сроком не более 15 календарных дней, которые в соответствии с учетной политикой Общества приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2022 году в бухгалтерском учете формировались резервы на оплату отпусков и выплату премий. Начисление резерва производилось ежемесячно.

В 2022 году в бухгалтерском и налоговом учете создавались резервы по сомнительной задолженности. Порядок определения сумм резервов по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете одинаковый - в соответствии с правилами, установленными в п. 4 статьи 266 Налогового Кодекса Российской Федерации (часть 2).

В 2022 году в бухгалтерском учете формировался резерв под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов создается по группе запасов, попадающих в определенный период времени, в течение которого отсутствуют продажи данных запасов, в соответствии с условиями, представленными в таблице:

<i>Количество лет без продаж</i>	<i>% отчисления в резерв</i>
<i>от 1 до 2 лет</i>	20%
<i>от 2 до 3 лет</i>	40%
<i>от 3 до 4 лет</i>	60%
<i>от 4 до 5 лет</i>	80%
<i>более 5 лет</i>	100%

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на последнее число каждого месяца.

Учетной политикой определено, что в состав основного управленческого персонала Общества входят Генеральный директор и Заместитель генерального директора Общества.

12. Раскрытие существенных показателей

12.1. Основные средства

В составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства по остаточной стоимости, которые используются как в организации, так и переданы в аренду. Переданные в аренду основные средства выделены в бухгалтерском балансе в строках 1160 и 11603.

Также в составе основных средств Общества учитываются права пользования активами - арендованные основные средства, которые поступили в Общество по договорам аренды помещений или договорам лизинга транспортных средств, срок аренды по которым более 12 месяцев, а рыночная стоимость таких предметов аренды, без учета износа, составляет более 300 000 рублей. Арендованные основные средства выделены в бухгалтерском балансе в строке 11509.

По состоянию на 31.12.2022г. в составе прав пользования активами числятся следующие предметы аренды:

№ п/п	Предмет аренды	Дата принятия к учету	Ставка дисконтирования	Срок полезного использования при принятии к учету в месяцах	Остаточный срок использования в месяцах	Оценочные значения по состоянию на 31.12.2022г.		
						Стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Помещение сервисной мастерской в Воронеже	31.12.2021	10%	36	24	3096	840	2256
2	Помещение сервисной мастерской в Красноярске	31.12.2021	10%	36	24	3171	1072	2099
3	LADA LARGUS FS045L грузовой фургон (B676PY147)	28.07.2021	12,25%	36	19	1052	497	555
4	Помещение сервисной мастерской в Омске	01.03.2022	10%	33	24	2672	729	1943
5	LADA LARGUS FS045L Грузовой фургон (B756TA147)	09.03.2022	29,47%	36	27	1125	281	844
6	Газель NEXT 3009ST (B433XT147)	21.03.2022	23,72%	36	27	2268	567	1701
7	Газель NEXT 3009ST (B819XC147)	21.03.2022	23,72%	36	27	2268	567	1701
8	Дайхатсу Мира (P153HH198)	01.03.2022	10%	33	24	89	24	65
9	Помещение сервисной мастерской в Перми	06.12.2022	10%	24	24	2595	0	2595
10	Помещение сервисной мастерской в Ярославле	20.12.2022	10%	60	60	4346	0	4346
11	Помещение сервисной мастерской в Московской области (Битца) доля в праве 1/2 Арендодатель-1	31.12.2021	10%	36	24	3941	1296	2646
12	Помещение сервисной мастерской в Московской области (Битца) доля в праве 1/2 Арендодатель-2	31.12.2021	10%	36	24	3941	1296	2646
13	Помещение сервисной мастерской в Кингисеппе доля в праве 1/4 Арендодатель-1	31.12.2021	10%	37	25	761	246	515
14	Помещение сервисной мастерской в Кингисеппе доля в праве 1/4 Арендодатель-2	31.12.2021	10%	37	25	761	246	515
15	Помещение сервисной мастерской в Кингисеппе доля в праве 1/4 Арендодатель-4	31.12.2021	10%	37	25	761	246	515
16	Помещение сервисной мастерской в Кингисеппе доля в праве 1/4 Арендодатель-3	08.07.2022	10%	30	25	699	125	574

17	BMW 630 dxDRIVE (B744CP147)	27.05.2021	9,52%	36	17	5182	2735	2447
18	Помещение сервисной мастерской в Нижнем Новгороде	31.12.2021	10%	37	25	3854	1307	2547
19	Toyota Camry (B187TB147)	25.10.2021	9,41%	36	22	2659	1034	1625
20	Помещение сервисной мастерской в Казани (ул. Горьковское Шоссе, д. 49)	31.12.2021	10%	37	25	3916	1328	2588
21	Помещение сервисной мастерской во Владивостоке	31.12.2021	10%	60	48	8508	1702	6806
22	OPEL Combo Cargo (B023XP147)	01.01.2022	30,14%	36	25	1341	410	932
23	Помещение сервисной мастерской в Новокузнецке	31.12.2021	10%	36	24	2268	766	1502
24	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (Сестрорецк)	31.12.2021	10%	36	24	5838	1933	3905
25	Помещение сервисной мастерской в Екатеринбурге	31.12.2021	10%	36	24	3309	1118	2191
26	Помещение сервисной мастерской в Выборге	31.12.2021	10%	36	24	3328	1124	2204
27	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (3-ий Верхний переулок, 6)	31.12.2021	10%	36	24	4797	1621	3177
28	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (ул. Якорная, д. 11)	31.12.2021	10%	36	24	5821	1952	3870
29	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (ул. Невельская, д. 13)	31.12.2021	10%	36	24	4217	1424	2792
30	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (Корабельная ул, д. 4)	31.12.2021	10%	36	24	2106	711	1394
31	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (Гатчина)	31.12.2021	10%	36	24	1236	417	818
32	Помещение сервисной мастерской в Москве (Лианозовский проезд, 6)	31.12.2021	10%	36	24	4174	1410	2764
33	Помещение сервисной мастерской в Московской области (Балашиха)	31.12.2021	10%	36	24	7602	2431	5172
34	Помещение сервисной мастерской в Московской области (Мытищи)	31.12.2021	10%	36	24	5157	2102	3055
35	Помещение сервисной мастерской в Московской области (Обухово)	31.12.2021	10%	36	24	4223	1427	2797
36	Помещение сервисной мастерской в Великом Новгороде	31.12.2021	10%	36	24	3565	1204	2361

37	Помещение сервисной мастерской в Ростове-на-Дону (ул.Доватора, д.144/1)	31.12.2021	10%	36	24	5381	1726	3656
38	Помещение сервисной мастерской в Ростове-на-Дону (ул.1-я Луговая, 17 А)	31.12.2021	10%	36	24	4767	1565	3202
39	Помещение сервисной мастерской в Кемерово (Тухачевского д. 40)	31.12.2021	10%	60	48	6621	1324	5297
40	Помещение сервисной мастерской в Кемерово (Шатурская, 6)	31.12.2021	10%	36	24	1064	359	705
41	Помещение сервисной мастерской в Кемеровской области (Прокопьевск)	31.12.2021	10%	36	24	3384	1143	2241
42	Помещение сервисной мастерской в Казани (ул. Складская, д. 10А)	31.12.2021	10%	16	4	1361	968	393
43	Помещение сервисной мастерской в Новосибирске (ул. Станционная, д. 22)	01.05.2022	10%	31	24	3400	768	2632
44	Помещение сервисной мастерской в Уфе	31.12.2021	10%	36	24	4049	1368	2681
45	Помещение сервисной мастерской в Московской области (Химки-Кирилловка)	31.12.2021	10%	36	24	8253	2748	5505
46	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (Ломоносов)	31.12.2021	10%	36	24	4182	1396	2786
47	Помещение сервисной мастерской в Новосибирске (ул.Тайгинская, д.19)	31.12.2021	10%	36	24	2465	833	1632
48	Помещение сервисной мастерской в Ростове-на-Дону (Акса́й)	31.12.2021	10%	36	24	2591	875	1716
49	Помещение сервисной мастерской в Москве (ул. Домостроительная, д. 1)	31.12.2021	10%	36	24	6347	2144	4203
50	Павильон сварки сервисной мастерской в в Московской области (Химки-Кирилловка)	31.12.2021	10%	36	24	339	113	226
51	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (Шушары, ул. Ленина, 2 А)	31.12.2021	10%	36	24	5503	1859	3644
52	Помещение сервисной мастерской в Новороссийске	31.12.2021	10%	36	24	6272	2091	4181
53	Помещение сервисной мастерской в Мурманске	31.12.2021	10%	48	36	4633	1102	3531
54	Помещение сервисной мастерской в Санкт-Петербурге (ул. Софийская, д. 6)	31.12.2021	10%	36	24	9478	3202	6276

55	Центральный склад и офис в Санкт-Петербурге (Шушары, Новгородский пр., д. 26, корп. 2)	31.12.2021	10%	37	25	47170	15299	31871
56	Помещение сервисной мастерской в Краснодаре (ул. Уральская, д. 212/4)	31.12.2021	10%	36	24	6293	2126	4167
57	Помещение сервисной мастерской в Хабаровске	31.12.2021	10%	36	24	3230	1077	2153
58	Помещение сервисной мастерской в Краснодаре (ул. им. Соколова М.Е., д. 52)	31.12.2021	10%	36	24	6305	2130	4175
59	Помещение сервисной мастерской в Тюмени	31.12.2021	10%	36	24	4572	1506	3066
60	Помещение сервисной мастерской во Владимире	31.12.2021	10%	36	24	4255	1438	2818
61	Газель NEXT 3009ST (B712KB147)	31.12.2021	17,93%	27	15	1528	679	849
62	Шкода Октавия (B714OM147)	21.04.2021	7,56%	36	16	2022	1123	899
63	LADA LARGUS FS0Y5L грузовой фургон (B863KE147)	30.04.2021	7,57%	36	16	826	459	367
ИТОГО:						272 938	87 607	185 331

В связи с изменением учетной политики Общества с 01.01.2022г. и переходом на применение новых ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Обществом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ, что привело к изменению показателей статей Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г., в частности по строкам отражения основных средств и доходных вложений в материальные ценности 1150, 11501, 11509, 1160 и 11603. Влияние корректировок в бухгалтерском балансе подробнее описано в разделе 14 настоящих пояснений.

С целью соблюдения переходных положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество пересмотрело срок полезного использования основных средств с нулевой остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2021г., а также основных средств, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2021г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка амортизационных отчислений, произведенных ранее, по таким основным средствам. Одновременно с этим Общество списало в состав малоценных быстроизнашивающихся предметов основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей, числившихся в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021г.

Информация о составе и движении групп объектов основных средств собственных и арендованных, а также отдельно основных средств, учтенных в составе доходных вложений в материальные ценности (переданных в аренду) -

раскрыта в таблицах раздела 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2. Материально-производственные запасы

Информация о составе и движении материальных запасов Общества раскрыта в таблицах раздела 4 «Запасы» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 12301 - 12313 бухгалтерского баланса.

12.4. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений Общества раскрыта в таблицах раздела 3 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.5. Денежные средства и эквиваленты

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные за отчетный период указаны включая НДС. Это связано с тем, что программное обеспечение, на базе которого ведется бухгалтерский учет Общества, не позволяет выделить суммы НДС из поступлений покупателей, а также из платежей поставщикам.

Учетной политикой Общества установлено, что краткосрочные депозиты сроком до 15 календарных дней приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2021 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Депозитная ставка, %	Срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	6,4	11

В 2022 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	4,95 - 13,15	15

12.6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включено:

Вид оборотного актива	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
Программное обеспечение, 1-С, антивирус	439	453	646
Денежные документы	127	58	68
ИТОГО:	566	511	714

12.7. Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 5.3 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 1450 – 1451 и 15201 - 15209 бухгалтерского баланса. При этом долгосрочная кредиторская задолженность по арендным обязательствам указана свернуто (строки 1450 – 1451 бухгалтерского баланса и строки 5551, 5571, 5555, 5575 вышеуказанной таблицы 5.3 табличной части пояснений) и раскрывается следующим образом:

Статья расчетов по аренде	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	Дебитор- ская задолжен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность	Дебитор- ская задолжен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность	Дебитор- ская задолжен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность
Арендные обязательства	-	214 071	-	208 593	-	5 258
Задолженность по арендным платежам	-	299	-	-	-	-
Проценты по аренде	20 636	-	20 166	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	7 565	-	8 238	-	839	-
Итого арендных обязательств свернуто		186 169		180 189		4 419

12.8. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Финансово-хозяйственная деятельность

13.1. Финансовые показатели

Финансовые показатели за 2022 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 019 178	272 448	746 730
Выручка от реализации сопутствующих услуг	10 883	2 909	7 974
ИТОГО:	1 030 061	275 357	754 704

Финансовые показатели за 2021 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	883 549	316 425	567 124
Выручка от реализации сопутствующих услуг	8 479	3 037	5 442
ИТОГО:	892 028	319 462	572 566

13.2. Состав коммерческих расходов:

Наименование расхода	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Авиа, ж/д билеты	3 358	3 619
Амортизация собственных основных средств	29 683	24 573
Аренда склада за счет амортизационных отчислений права пользования арендованных помещений	80 211	82 526
Коммунальные расходы по арендуемым помещениям	7 659	5 603
Расходы на обслуживание арендуемых помещений (вывоз мусора, дератизация, уборка, химчистка ковровых покрытий, противопожарные мероприятия)	1 731	1 850
Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 388	2 305
Зарплата, премии	213 428	169 890
Интернет услуги	3 044	2 722
Лизинговые платежи	-	1 456
Страховые взносы с ФОТ	35 749	28 502
Почтовые расходы	495	463
Расходы на охрану и сигнализацию	1 914	1 882
Расходы на ПО, обслуживание компьютеров, ККМ, оргтехники, офисного оборудования	945	668

Ремонт помещения, а/м, погрузчиков, компьютеров и иного оборудования, монтаж оборудования	20 481	21 503
Списание материалов	28 607	31 127
Таможенное оформление	13	13
Транспортная экспедиция товара	10 828	9 652
Услуги связи	1 310	1 201
Лицензионный сбор за товарный знак	12 113	6 047
Рекламные расходы	4 344	3 132
Командировочные расходы	4 075	3 777
Расходы на автотранспорт	4 844	2 989
Транспортный налог	184	171
Экологический сбор	478	26
Юридические, нотариальные, аудиторские, переводческие, консультационные услуги	1 923	998
Услуги сертификации и испытаний продукции, конструкторские услуги	1 074	31
Прочее	2 227	1 428
ИТОГО:	473 106	408 154

13.3. Расшифровка строк 2340, 2350 и 2330 Отчета о финансовых результатах:

Вид прочего дохода	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 000
Курсовые разницы	6 667	236
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 637	620
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	6 389	-
Выявленные излишки ТМЦ, имущества	1 394	2 082
Излишек начисленных оценочных обязательств по выплатам работникам	4 595	975
Переплата по налогам по сверкам с налоговой службой	2	177
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 958	2 808
Восстановление резерва под обесценение запасов	-	1 637
Списание кредиторской задолженности	172	172
Возмещение убытков к получению	318	129
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	50	2 035
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	24 069	-
Изменение стоимости предметов аренды	80	-
Прочие доходы	17	6
ИТОГО по строке 2340 формы № 2:	49 348	11 877

Вид прочего расхода	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	108
Курсовые разницы	6 867	129
Резерв по сомнительным долгам	4 580	6 246
Резерв под обесценение запасов	103	1 483
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 163	1 080
Проведение корпоративного мероприятия	206	326
Расходы на представителей других организаций	-	40
Расходы на услуги банков	4 956	4 276
Списание дебиторской задолженности	161	255
Выявленные недостатки ТМЦ, имущества	313	4 070
Списание ТМЦ с истекшим сроком годности	167	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	173	306
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли	1 985	1 787
Взносы с выплат сотрудникам за счет чистой прибыли	284	260
Расходы по передаче товаров безвозмездно	463	668
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1 785	-
Прочие расходы	1 911	2 210
ИТОГО по строке 2350 формы № 2:	34 117	23 244

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены признанные процентные расходы в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

13.4. Раскрытие информации об условном расходе, доходе по налогу на прибыль в соответствии с п.25 ПБУ 18/02

В 2021 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **157 916** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **31 583** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **0** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **0** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил **32 827** тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила **124 742** тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства составили **1 244** тыс. руб. по текущему году.

В 2022 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **297 041** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **59 408** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **0** тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств составило **0** тыс. руб.
Текущий налог на прибыль составил **58 269** тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного года составила **238 741** тыс. руб.
Постоянный налоговый доход составил **1 139** тыс. руб. по текущему году.

14. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

14.1. Влияние корректировок в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021г.

В отчетном периоде в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. была произведена корректировка данных в связи с изменениями учетной политики, а также в связи с выявлением несущественной ошибки в отражении некоторых статей Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. Корректировка статей Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	87 092	176 747	263 839	в связи с изменениями учетной политики
в том числе:					
Основные средства в организации	11501	75 875	-1 202	74 673	в связи с изменениями учетной политики
Арендованное имущество (Права пользования активами)	11509	11 217	177 949	189 166	в связи с изменениями учетной политики
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 305	681	2 986	в связи с изменениями учетной политики
в том числе:					
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	2 305	681	2 986	в связи с изменениями учетной политики
Итого по разделу I	1100	98 749	177 427	276 176	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	99 452	314	99 766	в связи с выявлением несущественной ошибки
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	50 136	314	50 450	в связи с выявлением несущественной ошибки
Итого по разделу II	1200	517 160	314	517 474	
БАЛАНС	1600	615 909	177 741	793 650	

ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	510 973	5 121	516 094	в связи с изменениями учетной политики
Итого по разделу III	1300	542 473	5 121	547 594	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	7 883	172 306	180 189	в связи с изменениями учетной политики
в том числе:					в связи с изменениями учетной политики
Арендные обязательства	1451	7 883	172 306	180 189	
Итого по разделу IV	1400	7 883	172 306	180 189	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	47 611	314	47 925	в связи с выявлением несущественной ошибки
в том числе:					в связи с выявлением несущественной ошибки
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 469	314	3 783	
Итого по разделу V	1500	65 553	314	65 868	
БАЛАНС	1700	615 909	177 741	793 650	

Корректировки, связанные с изменениями учетной политики, в таблице выше указаны свернуто. Причина данных корректировок – переход с 2022 года на новые ФСБУ: 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Развернуто суть произведенных корректировок можно представить следующим образом.

14.1.1. Расшифровка корректировки по строке 11501 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г., произведенной одновременно на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Причина изменения балансовой стоимости основных средств, находящихся в организации, на 31.12.2021г.	Сумма, тыс. руб.
Пересмотр срока полезного использования основных средств, исходя из ожидаемого срока использования, посредством корректировки накопленной амортизации	11 933
Первоначальная стоимость выбывших основных средств, первоначальная стоимость которых ниже установленного с 01.01.2022г. лимита признания в составе ОС в размере 100 000 руб. (перевод их в состав малоценных быстроизнашивающихся предметов на забалансовый учет)	-13 135
Итого скорректировано свернуто:	-1 202

14.1.2. Расшифровка корректировки по строке 11509 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г., произведенной одновременно на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Причина изменения балансовой стоимости арендованного имущества (Права пользования активами) на 31.12.2021г.	Сумма, тыс. руб.
Перевод лизингового имущества в состав прав пользования активами при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам лизинга, заключенным до 01.01.2022г., с первоначальным условием учета на балансе лизингодателя	1 501
Пересмотр срока полезного использования лизингового имущества, учтенного на балансе организации в составе арендованных основных средств при заключении договоров лизинга до 01.01.2022г., с условием учета на балансе лизингополучателя, исходя из ожидаемого срока использования, посредством корректировки накопленной амортизации	4 141
Принятие к учету арендованных помещений в состав прав пользования активами при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды помещений, заключенным до 01.01.2022г.	172 306
Итого скорректировано свернуто:	177 949

14.1.3. Расшифровка корректировки по строке 11603 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г., произведенной одновременно на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Причина изменения балансовой стоимости основных средств, предоставленных во временное пользование, на 31.12.2021г.	Сумма, тыс. руб.
Пересмотр срока полезного использования основных средств, исходя из ожидаемого срока использования, посредством корректировки накопленной амортизации	951
Первоначальная стоимость выбывших основных средств, первоначальная стоимость которых ниже установленного с 01.01.2022г. лимита признания в составе ОС в размере 100 000 руб. (перевод их в состав малоценных быстроизнашивающихся предметов на забалансовый учет)	-270
Итого скорректировано свернуто:	681

14.1.4. Расшифровка корректировки по строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г., произведенной одновременно на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Причина изменения величины нераспределенной прибыли на 31.12.2021г.	Сумма, тыс. руб.
Пересмотр срока полезного использования основных средств, исходя из ожидаемого срока использования, посредством корректировки накопленной амортизации - в части основных средств, находящихся в организации	11 933
Первоначальная стоимость выбывших основных средств, первоначальная стоимость которых ниже установленного с 01.01.2022г. лимита признания в составе ОС в размере 100 000 руб. (перевод их в состав малоценных быстроизнашивающихся предметов на забалансовый учет) - в части основных средств, находящихся в организации	-13 135
Пересмотр срока полезного использования основных средств, исходя из ожидаемого срока использования, посредством корректировки накопленной амортизации - в части основных средств, предоставленных во временное пользование	951
Первоначальная стоимость выбывших основных средств, первоначальная стоимость которых ниже установленного с 01.01.2022г. лимита признания в составе ОС в размере 100 000 руб. (перевод их в состав малоценных быстроизнашивающихся предметов на забалансовый учет) - в части основных средств, предоставленных во временное пользование	-270
Перевод лизингового имущества в состав прав пользования активами при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам лизинга, заключенным до 01.01.2022г., с первоначальным условием учета на балансе лизингодателя	1 501
Пересмотр срока полезного использования лизингового имущества, учтенного на балансе организации в составе арендованных основных средств при заключении договоров лизинга до 01.01.2022г., с условием учета на балансе лизингополучателя, исходя из ожидаемого срока использования, посредством корректировки накопленной амортизации	4 141
Итого скорректировано свернуто:	5 121

14.1.5. Расшифровка корректировки по строке 1451 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г., произведенной одновременно на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Причина изменения балансовой стоимости арендных обязательств на 31.12.2021г.	Сумма, тыс. руб.
Принятие к учету арендных обязательств по арендованным помещениям, принятым в состав прав пользования активами при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды помещений, заключенным до 01.01.2022г. (свернуто)	172 306
в т.ч.:	
Арендные обязательства	199 134
Проценты по аренде	-20 166
НДС по арендным обязательствам	-6 662
Итого скорректировано свернуто:	172 306

14.2. Влияние корректировок в Отчете о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2021г.

В отчетном периоде выявлена несущественная ошибка в отражении некоторых статей в Отчете о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2021г. Корректировка статей в Отчете о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2021г. представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>За Январь - Декабрь 2021 г.</u>				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 063 129	-2 783	1 060 346
в том числе:				
прочие поступления	4119	3 496	-2 783	713
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 325	-2 783	72 542
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	2 126	2 783	4 909
в том числе:				
проценты за хранение денежных средств на рублевых банковских счетах	4215	-	2 783	2 783
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 106)	2 783	(12 323)

15. Связанные стороны

Контрагент, место нахождения	Гражданско-правовой договор	Предмет договора	Сумма за 2022г.	Аффилированность	Тип
Бзоя Наталья Юрьевна, Россия, СПб	-	-	-	Председатель Правления Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Новик Валерий Тадеушевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Сенькина Ольга Васильевна, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Потапов Сергей Николаевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Жуковский Вячеслав Валериевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Hydroscand HC, Peterburitee 83b, Tallinn 11415, Estonia	-	-	-	До 10.11.2022г. 30% акций в УК принадлежало ООО «ГИДРОСКАНД». 10.11.2022г. доля продана Hydroscand Group AB	Юр. лицо
Hydroscand Group AB, Bogardsvagen, 43, 128 06, Scondal, Stockholm, Sweden	-	Расчеты по дивидендам	25 284 тыс. руб.	Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля участия более 20%	Юр. лицо
Hydroscand Group AB, Bogardsvagen, 43, 128 06, Scondal, Stockholm, Sweden	Договор продажи доли Общества № 5045 от 10.11.22	Продажа доли в дочерней компании Hydroscand HC	393 000 EUR	Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля участия более 20%	Юр. лицо
Hydroscand AB, Box 401 SE-128 06 Sköndal, Sweden	Лицензионный договор б/н от 26.02.18	Предоставление права использования товарных знаков	171 898 EUR	Более 20% акций в УК принадлежит «Hydroscand Group AB»	Юр. лицо
Hydroscand AS, Peterburitee 83b, Tallinn 11415, Estonia	Договор поставки № HS-1-2014 от 01.10.14	Поставка товара	43 973 тыс. руб.	Более 20% акций в УК принадлежит «Hydroscand Group AB»	Юр. лицо
HYDROSCAND SERVICE S.R.O., Hřbitovní 2263/80, 741 01 Nový Jičín, Czech Republic	Договор № HS-RU-2-2021 от 17.05.21	Поставка товара	8 022 тыс. руб.	Более 20% акций в УК принадлежит «Hydroscand Group AB»	Юр. лицо
ИУП «ГидроскандБел», 220094, г. Минск,	Контракты № HS-RU	Реализация товара	2 157 тыс. руб.	Единый конечный бенефициарный владелец с долей	Юр. лицо

ул. Ванеева, д. 29Б, Беларусь	15-01-2020 от 15.01.20, № С-22-089 от 11.07.22			участия более 20%	
ИУП «ГидроскандБел», 220094, г. Минск, ул. Ванеева, д. 29Б, Беларусь	Контракты № HS-BY 27-01-2021 от 27.01.21, № HS-BY 28-06-2022 от 28.06.22	Поставка товара	3 123 тыс. руб.	Единый конечный бенефициарный владелец с долей участия более 20%	Юр. лицо

На 31.12.2022г. в составе кредиторской задолженности Общества числится задолженность перед связанным лицом Hydroscand AB (Швеция) за предоставление права использования товарных знаков по лицензионному договору б/н от 26.02.2018г. в размере 171 898 EUR или 13 005 тыс. рублей в рублевом эквиваленте по официальному курсу ЦБ на 31.12.2022г.

На 31.12.2022г. в составе дебиторской задолженности Общества числится задолженность по выплаченному авансу за товары связанному лицу Hydroscand AS (Эстония) по договору поставки № HS-1-2014 от 01.10.2014г. в размере 133 972,62 EUR или 11 436 тыс. рублей в рублевом эквиваленте по официальному курсу ЦБ на дату совершения предоплаты.

На 31 декабря 2022 г. бенефициарным владельцем является:

Бенефициарный владелец	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Способ бенефициарного владения: в силу владения и/или возможности контроля
Хольмстрём Бьёрн Гуннар Феодор, гражданин Швеции	58,63 %	Выписка из реестра акционеров	в силу владения

16. События после отчетной даты

Общество не имело событий после отчетной даты – объявление должника компании банкротом, объявление дивидендов дочерними и зависимыми компаниями за периоды, предшествовавшими отчетной дате, получение от страховой организации документов, уточняющих размер страхового возмещения и т.д.

17. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем, отсутствуют намерения

и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, влияние указанного события на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде будет несущественным.

18. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2022 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствовали.

19. Информация о суммах объявленных дивидендов

В 2021 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 1/21 от 20.04.2021г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2020г., в размере 22 750 тысяч рублей.

В 2022 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 3/22 от 01.11.2022г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2021г., в размере 28 094 тысяч рублей.

20. Обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных

В 2022 году обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных Обществом не производилось.

Генеральный директор

Новик В.Т.

15 Марта 2023 г.