



## **Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРА»**

115583, Россия, г. Москва, Каширское шоссе, дом 65, корпус 3, офис 513

ИНН/2724129450, КПП/772401001, ОКПО/60661920,

р/с № 40702810807000005793 Дальневосточный филиал

ПАО «Промсвязьбанк» г. Хабаровск, к/с 30101810700000000744

БИК/040813744, ОГРН/1092724002580

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6).

Уставный капитал – 1 000 000,00 рублей.

Учредители: Сапунков Руслан Александрович – 50% доли уставного капитала, Макаров Николай Евгеньевич – 50% доли уставного капитала.

Единоличным исполнительным органом является директор Чабан Евгений Сергеевич.

Контрольный орган уставом общества не предусмотрен.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составляет – 46 чел.

Финансовое состояние организации позволяет использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

#### **Анализ показателей**

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Коэффициент текущей ликвидности         | 3,551   |
| Коэффициент быстрой ликвидности         | 1,073   |
| Коэффициент абсолютной ликвидности      | 0,025   |
| Коэффициент наличия собственных средств | 0,684   |
| Рентабельность продукции                | 25,13 % |
| Рентабельность компании                 | 17,69 % |
| Рентабельность активов                  | 27,59 % |
| Рентабельность продаж                   | 33,56 % |

Оценка риска банкротства

Устойчивое финансовое состояние

Оценка кредитоспособности

Кредитоспособность не вызывает сомнений

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ООО "Сфера", возможности отвечать по своим обязательствам. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период учредителями охарактеризованы как хорошие.

Экономические и санкционные последствия "Специальной военной операции на Украине" отразились на предпринимательской деятельности ООО «Сфера» в части работы с импортными поставщиками на скорости проведения банковских платежей.

Обособленные подразделения ООО Сфера:

| КПП       | Наименование                                                                       | Адрес                                               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 781145001 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФЕРА" САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ | 192019, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, Седова ул, 10, А |

|           |                                                                                   |                                                                             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 541045001 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФЕРА" НОВОСИБИРСКОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ      | 630110,РОССИЯ,Новосибирская обл.,Новосибирск г,Богдана Хмельницкого ул,67,1 |
| 550145001 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФЕРА" ОМСКОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ             | 644065,РОССИЯ,Омская обл.,Омск г.,Нефтезаводская ул,49,1                    |
| 384945001 | ООО "СФЕРА" обособленное подразделение в г. Иркутске                              | 664035,РОССИЯ,Иркутскаяобл, Иркутск г.,Сурнова ул,стр31а                    |
| 272445001 | ООО "СФЕРА" обособленное подразделение в г.Хабаровске                             | 680042,РОССИЯ,Хабаровский край,,Хабаровскг,,Безымянная ул,21                |
| 272445003 | ООО "СФЕРА" обособленное подразделение на ул. Шелеста,15 в г. Хабаровске          | 680042,Россия,Хабаровский край,,Хабаровск г.,Шелеста ул,15                  |
| 272445002 | ООО "СФЕРА" обособленное подразделение на ул.Шелеста, 28 в г. Хабаровске          | 680042,Россия,Хабаровский край,,Хабаровск г.,Шелеста ул,28                  |
| 272245003 | ООО "СФЕРА" обособленное подразделение на ул. Сибирская, 6 в г. Хабаровске        | 680042,Россия,Хабаровский край,,Хабаровск г.,Сибирская ул,6                 |
| 272245001 | ООО "СФЕРА" обособленное подразделение на ул. Колгуева, 6 в г. Хабаровске         | 680026,РОССИЯ,Хабаровский край,,Хабаровск г.,Колгуева ул,6                  |
| 280145001 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФЕРА" ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В Г. БЛАГОВЕЩЕНСКЕ | 675004,РОССИЯ,,Благовещенск г.,Нагорная ул,11                               |

### 1. Раскрытие информации по применению новых ФСБУ, расшифровка операций, проведенных в межотчетный период.

Учетные политики организации для целей бухгалтерского учета и налогового учета утверждены Приказами директора № 4 от 30.12.2021 г., № 5 от 30.12.2021 г

С 2022 года ООО «Сфера» применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 отражен после реформации баланса за 2021 год в промежуточный период с 31 декабря 2021 года по 01 января 2022 года. По ФСБУ 6/2020 был применен упрощенный ретроспективный переход (п. 49 ФСБУ 6/2020), по ФСБУ 25/2018 также был применен альтернативный переход (п. 50 ФСБУ 25/2018). На финансовый результат 2021 года переход на ФСБУ не влияет. В отчетности за 2022 год, в котором организация применяет ФСБУ 6/2020 и 25/2018, начальные данные за 2022 год (которые раньше равнялись конечным за 2021 год) отражены с учетом корректировок. За счет проведения бухгалтерских операций, связанных с переходом на ФСБУ 25/2018 и 6/2020, сформирована разница между чистой прибылью по ОФР и изменением нераспределенной прибыли на конец 2021 года и начало 2022 года – с 2 089 732 138,98 руб. до корректировок и 2 090 309 038,94 руб. после корректировок. В таблицах ниже по анализу счета 84.01 (Нераспределенная прибыль), сформированному в промежуточный период с 31 декабря 2021 года по 01 января 2022 года, отражены проводки, расшифровывающие возникающую разницу.

Анализ нераспределенной прибыли (в бухгалтерском учете счет 84.01) до корректировок, проведенных в межотчетный период с 31 декабря 2021 г по 01 января 2022 г в рублях.

|                                   |                                |               |                  |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|
| 84<br>Нераспределенная<br>прибыль | Остаток на 31.12.2021          |               | 1 613 073 551,57 |
|                                   | 01 Выбытие основных<br>средств | 84 249,04     |                  |
|                                   | 70 Дивиденды                   | 46 294 118,00 |                  |
|                                   | 75 Дивиденды                   | 15 235 294,00 |                  |
|                                   | 99 Прибыль                     |               | 535 272 248,45   |
|                                   | Оборот                         | 61 613 661,04 | 535 272 248,45   |
|                                   | Остаток на 31.12.2022          |               | 2 086 732 138,98 |

Анализ нераспределенной прибыли (в бухгалтерском учете счет 84.01) после корректировок, проведенных в межотчетный период с 31 декабря 2021 г по 01 января 2022 г в рублях.

|                                   |                                                                   |                |                  |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| 84<br>Нераспределенная<br>прибыль | Остаток на 31.12.2021                                             |                | 1 613 073 551,57 |
|                                   | 01 Выбытие<br>основных средств                                    | 84 249,04      |                  |
|                                   | 02 Корректировка<br>амортизации при<br>переходе на ФСБУ<br>2/2020 |                | 4 497 176,21     |
|                                   | 09 Отложенные<br>налоговые активы                                 |                | 62 359 360,46    |
|                                   | 70 Дивиденды                                                      | 46 294 118,00  |                  |
|                                   | 75 Дивиденды                                                      | 15 235 294,00  |                  |
|                                   | 77 Отложенные<br>налоговые<br>обязательства                       | 63 279 636,71  |                  |
|                                   | 99 Прибыль                                                        |                | 535 272 248,45   |
|                                   | Оборот                                                            | 124 893 297,75 | 602 128 785,12   |
|                                   | Остаток на 31.12.2022                                             |                | 2 090 309 038,94 |

Для целей бухгалтерского учета основные средства на сумму 84 249, 04 руб., остаточная стоимость которых составляет менее 100 тысяч рублей, переведены в малоценное оборудование.

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Шкаф 2-х секц<br>(гардероб+комбинированный)<br>PRT402 PORTO | 43 693,48 |
| Гайковерт GDS 24 BOSCH                                      | 40 555,56 |
| Итого                                                       | 84 249,04 |

Расшифровка корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость основных средств рассчитана сравнительным методом на основании текущей рыночной стоимости основных средств с учетом износа. Срок полезного использования определен методом экспертного анализа.

| Основное средство                                                    | Дата принятия к учету | Стоимость объекта, руб. | Ликвидационная стоимость, руб. |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Автомобиль MITSUBISHI L 200 2,4 (грузовой)                           | 07.11.2018            | 2 093 573,53            | 1 200 000,00                   |
| Погрузчик вилочный HYUNDAI 50D-9SA                                   | 07.03.2019            | 4 168 196,71            | 2 000 000,00                   |
| Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30. 1.5т3,0 м (CTD) | 24.07.2018            | 117 520,34              | 50 000,00                      |
| Ричтрак BT RRE180 3F900 б/у рама №6095509                            | 21.07.2015            | 821 464,41              | 750 000,00                     |
| Гайковерт электрический OSSA Модель ZE-45                            | 15.11.2019            | 453 605,48              |                                |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия                   | 26.04.2021            | 753 012,33              | 100 000,00                     |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия                   | 26.04.2021            | 889 570,00              | 100 000,00                     |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия                   | 06.07.2021            | 753 012,33              | 100 000,00                     |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия                   | 06.07.2021            | 889 570,00              | 100 000,00                     |
| Система видеонаблюдения                                              | 01.10.2021            | 198 180,00              | 20 000,00                      |
| Установка электрогенераторная                                        | 01.07.2014            | 414 406,78              | 100 000,00                     |
| Итого                                                                |                       | 11 552 111,91           |                                |

| Основное средство                                                    | Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес. | Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес. | Истекший срок полезного использования, мес. |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Автомобиль MITSUBISHI L 200 2,4 (грузовой)                           | 40                                                       | 60                                                          | 37                                          |
| Погрузчик вилочный HYUNDAI 50D-9SA                                   | 40                                                       | 60                                                          | 33                                          |
| Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30. 1.5т3,0 м (CTD) | 85                                                       | 90                                                          | 41                                          |
| Ричтрак BT RRE180 3F900 б/у рама №6095509                            | 84                                                       | 96                                                          | 77                                          |
| Гайковерт электрический OSSA Модель ZE-45                            | 24                                                       | 24                                                          | 24                                          |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия                   | 37                                                       | 40                                                          | 8                                           |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия                   | 37                                                       | 40                                                          | 8                                           |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия                   | 37                                                       | 40                                                          | 5                                           |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия                   | 37                                                       | 40                                                          | 5                                           |
| Система видеонаблюдения                                              | 13                                                       | 26                                                          | 2                                           |
| Установка электрогенераторная                                        | 60                                                       | 96                                                          | 89                                          |

| Основное средство                                                    | Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6, руб. | Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8), руб. | Корректировка амортизации (уменьшение), руб. |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Автомобиль MITSUBISHI L 200 2,4 (грузовой)                           | 1 936 555,58                                        | 551 036,93                                                      | 1 385 518,65                                 |
| Погрузчик вилочный HYUNDAI 50D-9SA                                   | 3 334 557,31                                        | 1 192 508,13                                                    | 2 142 049,18                                 |
| Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30. 1.5т3,0 м (CTD) | 56 686,19                                           | 30 759,43                                                       | 25 926,76                                    |
| Ричтрак BT RRE180 3F900 б/у рама №6095509                            | 753 009,18                                          | 57 320,34                                                       | 695 688,84                                   |
| Гайковерт электрический OSSA Модель ZE-45                            | 453 605,48                                          | 453 605,48                                                      |                                              |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия                   | 162 813,44                                          | 130 602,48                                                      | 32 210,96                                    |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия                   | 192 339,44                                          | 157 914,00                                                      | 34 425,44                                    |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия                   | 101 758,40                                          | 81 626,55                                                       | 20 131,85                                    |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия                   | 120 212,15                                          | 98 696,25                                                       | 21 515,90                                    |
| Система видеонаблюдения                                              | 30 489,24                                           | 13 706,16                                                       | 16 783,08                                    |
| Установка электрогенераторная                                        | 414 406,78                                          | 291 481,23                                                      | 122 925,55                                   |
| Итого                                                                | 7 556 433,19                                        | 3 059 256,98                                                    | 4 497 176,21                                 |

Отложенные налоговые активы корректируются на 3 356,62 руб., полученные в результате уменьшения отложенных налоговых активов с 4 798,31 руб до 1 441,69 руб при переходе на ФСБУ 6/2020. Отложенные налоговые обязательства корректируются на 56 903 581,05 руб., полученных в результате увеличения отложенных налоговых обязательств с 53 345,89 руб до 56 956 926,91 руб. Ниже приведены детальные расшифровки в рублях.

Отложенные налоговые активы и обязательства по ОС до перехода на ФСБУ 6/2020 в рублях.

| Вид активов и обязательств                                                               | На 01.01.2021, по ставке 20%               |                                               |                                    |                                                     | На 01.01.2022, по ставке 20% |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                          | Вычита<br>емая<br>времен<br>ная<br>разница | Налогооб<br>лагаемая<br>временна<br>я разница | Отложенны<br>е налоговые<br>активы | Отложен<br>ные<br>налогов<br>ые<br>обязател<br>ства | Балансовая<br>стоимость      | Налоговая<br>стоимость | Вычитае<br>мая<br>временная<br>разница | Налогообла<br>гаемая<br>временная<br>разница | Отложен<br>ные<br>налогов<br>ые<br>активы | Отложенны<br>е налоговые<br>обязательст<br>ва |
| Основные средства                                                                        | 181<br>514,68                              | 237<br>922,18                                 | 36 302,94                          | 47<br>584,44                                        | 1 158 348,11                 | 811 405,13             | 23 991,54                              | 370 934,52                                   | 4 798,31                                  | 53 345,89                                     |
| Автомобиль MITSUBISHI L 200<br>2,4 (грузовой)                                            |                                            | 113<br>094,30                                 |                                    | 22<br>618,86                                        | 157 017,95                   |                        |                                        | 157 017,95                                   |                                           | 31 403,59                                     |
| Брифинг-приставка (дуб<br>темный)ТАО                                                     | 5 473,59                                   |                                               | 1 094,72                           |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Гайковерт GDS 24 BOSCH                                                                   |                                            | 61 715,04                                     |                                    | 12<br>343,01                                        |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Кресло MADERA А беж/темн дуб                                                             | 6 467,93                                   |                                               | 1 293,59                           |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Кресло MADERA А беж/темн дуб                                                             | 6 856,24                                   |                                               | 1 371,24                           |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Погрузчик вилочный HYUNDAI<br>50D-9SA                                                    | 95<br>644,91                               |                                               | 19 128,98                          |                                                     | 833 639,40                   | 619 722,83             |                                        | 213 916,57                                   |                                           | 21 942,30                                     |
| Система видеонаблюдения                                                                  |                                            |                                               |                                    |                                                     | 167 690,76                   | 191 682,30             | 23 991,54                              |                                              | 4 798,31                                  |                                               |
| Системный блок 450/velton/asus<br>h110m-k/i3-7100-8gb ddr 4 pc<br>19200/120 ssd transend |                                            |                                               |                                    |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Системный блок 7809a 500wt                                                               |                                            |                                               |                                    |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Стеллаж черный LIBRO                                                                     | 8 908,84                                   |                                               | 1 781,77                           |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Стеллаж черный LIBRO                                                                     | 8 908,84                                   |                                               | 1 781,77                           |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |
| Стойка с закруглением(дуб<br>светлый)60" LUNA                                            | 7 918,14                                   |                                               | 1 583,62                           |                                                     |                              |                        |                                        |                                              |                                           |                                               |

|                                                                                 |              |           |          |              |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------|--------------|--|--|--|--|--|--|
| Стол для переговоров 320(дуб темный)ТАО                                         | 10<br>881,66 |           | 2 176,34 |              |  |  |  |  |  |  |
| Стол письменный 180(дуб темный)ТАО wood                                         | 4 670,83     |           | 934,16   |              |  |  |  |  |  |  |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                        | 6 445,93     |           | 1 289,19 |              |  |  |  |  |  |  |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                        | 6 445,92     |           | 1 289,19 |              |  |  |  |  |  |  |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                        | 6 445,93     |           | 1 289,18 |              |  |  |  |  |  |  |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                        | 6 445,92     |           | 1 289,19 |              |  |  |  |  |  |  |
| Строительный пылесос Starmix GS 3078 PZ RU [3600 Вт, 78л, влажная уборка 26 кг] |              |           |          |              |  |  |  |  |  |  |
| Шкаф 2-х секц<br>(гардероб+комбинированный)<br>PRT402 PORTO                     |              | 63 112,84 |          | 12<br>622,57 |  |  |  |  |  |  |

Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств по ОС после перехода на ФСБУ 6/2020 в рублях

|                                                         |               |               |           |              |                   |                 |          |                   |          |                  |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|----------|------------------|
| Основные средства                                       | 181<br>514,68 | 237<br>922,18 | 36 302,94 | 47<br>584,44 | 288 366<br>126,46 | 3 588<br>700,36 | 7 208,46 | 284 784<br>634,56 | 1 441,69 | 56 956<br>926,91 |
| Автомобиль MITSUBISHI L 200 2,4 (грузовой)              |               | 113<br>094,30 |           | 22<br>618,86 | 1 542 536,60      |                 |          | 1 542 536,60      |          | 308 507,32       |
| Брифинг-приставка (дуб темный)ТАО                       | 5 473,59      |               | 1 094,72  |              |                   |                 |          |                   |          |                  |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия      |               |               |           |              | 622 409,85        | 590 198,89      |          | 32 210,96         |          | 6 442,19         |
| Гайковерт DEM 28 TSX электрический Plarad Германия      |               |               |           |              | 671 385,78        | 651 253,93      |          | 20 131,85         |          | 4 026,37         |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия      |               |               |           |              | 731 656,00        | 697 230,56      |          | 34 425,44         |          | 6 885,09         |
| Гайковерт DEM 47 TSX электрический Plarad Германия      |               |               |           |              | 790 873,75        | 769 357,85      |          | 21 515,90         |          | 4 303,18         |
| Гайковерт GDS 24 BOSCH                                  |               | 61 715,04     |           | 12<br>343,01 |                   |                 |          |                   |          |                  |
| Имущественный комплекс по адресу Хабаровск, Колгуева, 6 |               |               |           |              | 134 628<br>012,50 |                 |          | 134 628<br>012,50 |          | 26 925<br>602,50 |
| Кресло MADERA А беж/темн дуб                            | 6 467,93      |               | 1 293,59  |              |                   |                 |          |                   |          |                  |
| Кресло MADERA А беж/темн дуб                            | 6 856,24      |               | 1 371,24  |              |                   |                 |          |                   |          |                  |

|                                                                                    |              |  |           |  |                  |            |          |                  |          |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|-----------|--|------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Линия для сборки гусениц                                                           |              |  |           |  | 26 925<br>602,50 |            |          | 26 925<br>602,50 |          | 5 385 120,50     |
| Нежилое помещение (офис 337,2 квм) по ул Безымянная,21                             |              |  |           |  | 22 496<br>340,89 |            |          | 22 496<br>340,89 |          | 4 499 268,18     |
| Нежилое помещение по ул Шелеста, 28(сборка)                                        |              |  |           |  | 3 231 072,30     |            |          | 3 231 072,30     |          | 646 214,46       |
| Нежилое помещение по ул Шелеста, 28(склад)                                         |              |  |           |  | 13 462<br>801,25 |            |          | 13 462<br>801,25 |          | 2 692 560,25     |
| Погрузчик вилочный HYUNDAI 50D-9SA                                                 | 95<br>644,91 |  | 19 128,98 |  | 2 975 688,58     | 559 687,45 |          | 2 416 001,13     |          | 483 200,23       |
| Ричтрак BT RRE180 3F900 б/у рама №6095509                                          |              |  |           |  | 764 144,07       | 68 455,23  |          | 695 688,84       |          | 139 137,76       |
| Система видеонаблюдения                                                            |              |  |           |  | 184 473,84       | 191 682,30 | 7 208,46 |                  | 1 441,69 |                  |
| Системный блок 450/velton/asus h110m-k/i3-7100-8gb ddr 4 pc 19200/120 ssd transend |              |  |           |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Системный блок 7809a 500wt                                                         |              |  |           |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Склад (100квм) г..Санкт-Петербург.,ул.Седова,10,                                   |              |  |           |  | 758 353,20       |            |          | 758 353,20       |          | 151 670,64       |
| Склад (200квм) г..Благовещенск,ул.Нагорная,11,п ом.3                               |              |  |           |  | 365 188,35       |            |          | 365 188,35       |          | 73 037,67        |
| Слад (60квм) г.Омск,Нефтезаводская, 49, корп.1                                     |              |  |           |  | 185 113,52       |            |          | 185 113,52       |          | 37 022,71        |
| Склад Иркутск, Ул.Сурнова (50кв м)                                                 |              |  |           |  | 153 886,61       |            |          | 153 886,61       |          | 30 777,32        |
| Складские участки по ул.Шелеста, 15-19 (3846 кв.м)                                 |              |  |           |  | 77 666<br>900,41 |            |          | 77 666<br>900,41 |          | 15 533<br>380,08 |
| Стеллаж черный LIBRO                                                               | 8 908,84     |  | 1 781,77  |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Стеллаж черный LIBRO                                                               | 8 908,84     |  | 1 781,77  |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Стойка с закруглением(дуб светлый)60" LUNA                                         | 7 918,14     |  | 1 583,62  |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Стол для переговоров 320(дуб темный)ТАО                                            | 10<br>881,66 |  | 2 176,34  |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Стол письменный 180(дуб темный)ТАО wood                                            | 4 670,83     |  | 934,16    |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                           | 6 445,93     |  | 1 289,19  |  |                  |            |          |                  |          |                  |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                           | 6 445,92     |  | 1 289,19  |  |                  |            |          |                  |          |                  |

|                                                                                 |          |           |          |           |            |           |  |            |  |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|--|------------|--|-----------|
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                        | 6 445,93 |           | 1 289,18 |           |            |           |  |            |  |           |
| Стол письменный 200(дуб темный)ТАО Metal                                        | 6 445,92 |           | 1 289,19 |           |            |           |  |            |  |           |
| Строительный пылесос Starmix GS 3078 PZ RU [3600 Вт, 78л, влажная уборка 26 кг] |          |           |          |           |            |           |  |            |  |           |
| Установка электрогенераторная                                                   |          |           |          |           | 122 925,55 |           |  | 122 925,55 |  | 24 585,11 |
| Шкаф 2-х секц (гардероб+комбинированный) PRT402 PORTO                           |          | 63 112,84 |          | 12 622,57 |            |           |  |            |  |           |
| Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30. 1.5т3,0 м (CTD)            |          |           |          |           | 86 760,91  | 60 834,15 |  | 25 926,76  |  | 5 185,35  |

В соответствии с ФСБУ 25/2018 предметы аренды признаны правами пользования активами. Арендные обязательства сформированы в размере суммы арендных платежей в течение двухлетнего периода с учетом ставки дисконтирования равной процентной ставке по действующему кредиту ПАО Промсвязьбанк - 11,69 %.

| Вид активов и обязательств                              | На 01.01.2022, по ставке 20% в рублях |                     |                              |                                    |                             |                                    |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                                         | Балансовая стоимость                  | Налоговая стоимость | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства |
| Арендные обязательства, в том числе:                    |                                       | 311 813 585,38      | 311 813 585,38               |                                    | 62 362 717,08               |                                    |
| Имущественный комплекс по адресу Хабаровск, Колгуева, 6 |                                       | 150 000 000,00      | 150 000 000,00               |                                    | 30 000 000,00               |                                    |
| Линия для сборки гусениц                                |                                       | 30 000 000,00       | 30 000 000,00                |                                    | 6 000 000,00                |                                    |
| нежилое помещение (офис 337,2 квм) по ул Безымянная,21  |                                       | 25 065 000,00       | 25 065 000,00                |                                    | 5 013 000,00                |                                    |
| Нежилое помещение по ул Шелеста, 28(сборка)             |                                       | 3 600 000,00        | 3 600 000,00                 |                                    | 720 000,00                  |                                    |
| Нежилое помещение по ул Шелеста, 28(склад)              |                                       | 15 000 000,00       | 15 000 000,00                |                                    | 3 000 000,00                |                                    |
| Погрузчик вилочный HYUNDAI 50D-9SA                      |                                       | 60 035,38           | 60 035,38                    |                                    | 12 007,08                   |                                    |

|                                                     |  |               |               |  |               |  |
|-----------------------------------------------------|--|---------------|---------------|--|---------------|--|
| склад (100квм) г..Санкт-Петербург,,ул.Седова,10,    |  | 800 800,00    | 800 800,00    |  | 160 160,00    |  |
| склад (200квм) г..Благовещенск,ул.Нагорная,11,пом.3 |  | 384 000,00    | 384 000,00    |  | 76 800,00     |  |
| склад (60квм) г.Омск,Нефтезаводская, 49, корп.1     |  | 206 250,00    | 206 250,00    |  | 41 250,00     |  |
| Склад Иркутск, Ул.Сурнова (50кв м)                  |  | 162 500,00    | 162 500,00    |  | 32 500,00     |  |
| Складские участки по ул.Шелеста, 15-19 (3846 кв.м)  |  | 86 535 000,00 | 86 535 000,00 |  | 17 307 000,00 |  |

| Вид активов и обязательств                                | На 01.01.2022, по ставке 20% в рублях |                     |                              |                                    |                             |                                    |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                                           | Балансовая стоимость                  | Налоговая стоимость | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства |
| Проценты по арендным обязательствам, в том числе:         | 31 880 278,47                         |                     |                              | 31 880 278,47                      |                             | 6 376 055,69                       |
| Лохов Д.В. ИП:                                            | 18 811,65                             |                     |                              | 18 811,65                          |                             | 3 762,33                           |
| 022/08/18 от 01.08.2018                                   | 18 811,65                             |                     |                              | 18 811,65                          |                             | 3 762,33                           |
| Новик Алексей Михайлович:                                 | 10 774 226,04                         |                     |                              | 10 774 226,04                      |                             | 2 154 845,20                       |
| Договор аренды 09/09/2021 от 01.09.2021 (склад)           | 1 537 198,75                          |                     |                              | 1 537 198,75                       |                             | 307 439,75                         |
| Договор аренды №10/09/21 от 01.09.2021 (Сборка)           | 368 927,70                            |                     |                              | 368 927,70                         |                             | 73 785,54                          |
| Договор аренды №13/10/21 от 01.10.2021 (Шелеста 15,17,19) | 8 868 099,59                          |                     |                              | 8 868 099,59                       |                             | 1 773 619,91                       |
| ОмскТехКомплект:                                          | 21 136,48                             |                     |                              | 21 136,48                          |                             | 4 227,30                           |
| Договор субаренды помещения №474-СФ/16 от 01.08.16        | 21 136,48                             |                     |                              | 21 136,48                          |                             | 4 227,30                           |
| РАНТЬЕ ООО:                                               | 42 446,80                             |                     |                              | 42 446,80                          |                             | 8 489,36                           |
| Основной                                                  | 42 446,80                             |                     |                              | 42 446,80                          |                             | 8 489,36                           |
| Резникова Юлия Игоревна:                                  | 8 613,39                              |                     |                              | 8 613,39                           |                             | 1 722,67                           |
| 04/П/А-2021 от 01.07.2021                                 | 8 613,39                              |                     |                              | 8 613,39                           |                             | 1 722,67                           |
| Хаймович Михаил Семенович:                                | 17 940 646,61                         |                     |                              | 17 940 646,61                      |                             | 3 588 129,33                       |
| договор аренды №3 от 01.06.2021г.                         | 15 371 987,50                         |                     |                              | 15 371 987,50                      |                             | 3 074 397,50                       |
| Договор аренды помещения №9 от 01.11.2021                 | 2 568 659,11                          |                     |                              | 2 568 659,11                       |                             | 513 731,83                         |
| Цун Андрей Шучэньевич ИП:                                 | 3 074 397,50                          |                     |                              | 3 074 397,50                       |                             | 614 879,50                         |
| 364-СФ/21 от 01.09.2021                                   | 3 074 397,50                          |                     |                              | 3 074 397,50                       |                             | 614 879,50                         |

Финансовый результат текущей деятельности от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Общества за отчетный период.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 10%.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

## **2. Расшифровка табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.**

Пояснения 1. НМА и НИОКР.

До применения ФСБУ 14/2022 года ООО Сфера исключительное право на товарный знак (предназначенный для использования более 12 месяцев) относит к нематериальным активам (НМА) независимо от стоимости (п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утв. Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н).

Пояснения 2. Основные средства.

Учет основных средств в организации ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, учет арендованных основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В соответствии с ФСБУ 25/2018 арендные обязательства сформированы в размере суммы арендных платежей в течение двухлетнего периода с учетом ставки дисконтирования равной процентной ставке по действующему кредиту на 2022 год ПАО Промсвязьбанк - 11,69 %. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом со следующего месяца после принятия к учету. Переоценка собственных основных средств не проводится.

Пояснения 3. Финансовые вложения.

Учета финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02, финансовые вложения сформированы путем предоставления займов контрагентам.

Пояснения 4. Запасы.

Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Товары учитываются организацией по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Товары списываются по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается на отчетную дату при наличии признаков обесценения по результатам инвентаризации. Информация о запасах раскрывается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва.

Пояснения 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам начисляется на конец каждого отчетного периода. Срок, с которого задолженность начинает считаться сомнительной - 180 дней с даты начала срока исполнения обязательства.

Просроченная дебиторская задолженность, руб.

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Азия Лес ООО                   |            |
| №А73-9305/2018 от 30.07.18     | 394 092,53 |
| ВОЗРОЖДЕНИЕ АО                 |            |
| А49-4617/2020 от 03.07.2020    | 1 016,00   |
| ГВСУ № 6 ФГУП                  |            |
| Банкротство                    | 625 729,69 |
| ДВ ЛИМАН ООО                   |            |
| А73-18922/2020 от 25.01.2021   | 6 924,92   |
| ДСК ООО                        |            |
| №А 73-20051/2017 от 07.02.2018 | 549 534,75 |
| ЗОЛОТО ДВ ООО                  |            |
| № А37-1339/2020 от 28.07.2020  | 174 658,00 |

|                                                                                                          |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| ИННОВАЦИОННЫЕ ГОРНЫЕ<br>ТЕХНОЛОГИИ ООО                                                                   |               |
| А73-16274/2021 от 20.04.2022                                                                             | 13 990 357,00 |
| МДС АО                                                                                                   |               |
| Банкротство                                                                                              | 159 069,99    |
| МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ<br>ДОЛГОМ                                                                    |               |
| А27-14370/2022 от 13.12.2022                                                                             | 19 341,20     |
| ООО "ТОННЕЛЬНЫЙ ОТРЯД №12 -<br>БАМТОННЕЛЬСТРОЙ", ООО "ТОННЕЛЬНЫЙ<br>ОТРЯД №12 - БТС", ООО "ТО №12 - БТС" |               |
| №А73-3917/2015 от 10.06.2015 Банкротство                                                                 | 2 260 867,44  |
| ПКФ КОНТИНЕНТ ООО                                                                                        |               |
| №А49-4671/2020 от 03.07.2020                                                                             | 1 147 912,20  |
| ПромАльянс                                                                                               |               |
| А79-2557/2020 от 23.10.2020                                                                              | 5 355 024,89  |
| РУДТЕХ ПРОДАКШН ООО                                                                                      |               |
| А27-24104/2021 от 22.10.2021                                                                             | 17 878 718,47 |
| Сарго ООО                                                                                                |               |
| №А19-18163/2019 от 13.05.2020                                                                            | 749 379,78    |
| СМС ООО                                                                                                  |               |
| №А73-1897/2019 от 05.04.2019                                                                             | 356 173,09    |
| СПЕЦГАЗМОНТАЖ АО                                                                                         |               |
| А60-14974/2021 от 19.08.2021                                                                             | 2 213 800,03  |
| СТРОЙЭНЕРГО ООО                                                                                          |               |
| №А73-4269/2018 от 18.05.2018                                                                             | 7 797,00      |
| ТЕХСТРОЙ-НСК ООО                                                                                         |               |
| А45-26777/2019 от 19.05.2020                                                                             | 497 878,00    |
| ТКС - ХОЛДИНГ ООО                                                                                        |               |
| №А73-19056/2018 от 30.01.2019                                                                            | 4 477 980,90  |
| УМС ООО                                                                                                  |               |
| №А73-20988/2020 от 12.02.2021                                                                            | 5 618 508,70  |
| УФК по г. Санкт-Петербургу( Межрайонная<br>ИФНС России №11 по Санкт-Петербургу)                          |               |
| А56-5153/2021 от 03.08.2021                                                                              | 3 867,70      |
| ЦТПС ЗАО                                                                                                 |               |
| №А68-12437 от 18.03.2019                                                                                 | 6 284 869,09  |
| ЯНА ООО                                                                                                  |               |
| №А73-17101/2018 от 30.11.2018                                                                            | 7 329,00      |
| Итого                                                                                                    | 62 780 830,37 |

Пояснения 6. Расходы на продажу.

С 2022 года транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" полностью на счет 90.

Пояснения 7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства сформированы резервом по отпускам. Резерв по отпускам формируется ежемесячно нормативным методом. Размер отчислений от фонда заработной платы на 2022 год установлен 10,89%.

### 3. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

Доходы от обычных видов деятельности (оптовой торговли запасными частями к спецтехнике) – 7 171 604 115,22 руб.

Прочие доходы – 301 140 798,84 руб., в том числе:

- доход от полученных процентов за выданные займы юридическим лицам 8 392 797,15 руб.
- курсовые разницы 76 396 297,41 руб.
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса 52 666 687,14 руб.
- восстановленные резервы по сомнительным долгам 65 230 836,80 руб.
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 76 557 702,89 руб.

Прочие расходы – 522 330 523,75 руб., в том числе:

- проценты по банковским кредитам 22 434 763,24 руб.
- курсовые разницы 225 445 327,89 руб.
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса 54 063 753,18 руб.
- резерв по сомнительным долгам 91 832 659,58 руб.
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 73 559 020,06 руб.
- процентные расходы 30 811 027,86 руб.

Директор ООО Сфера

17.03.2023



Чабан Е.С.