

УТВЕРЖДАЮ

Директор

ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания»

А.Н. Панин

07 февраля 2023 г.



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания»

за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания» - 100% иностранный капитал.

Наименование учредителя: Гримме СНГ ГмбХ (Grimme GUS GmbH)

Доля в уставном капитале: 20 600 000 рублей – 100%

Адрес: Хунтебургер штр. 32, 49401 г. Дамме, Германия

1.2. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1074011002042

Свидетельство ИФНС серия 40, номер 000870866 от 25 апреля 2007 г.,

1.3. ИНН 4011014965, КПП 401101001

1.4. Юридический адрес с 25.04.2007: 249080, Российская Федерация, Калужская область, Малоярославецкий район, село Детчино, улица Индустриальная, д. 3.

1.5 Основной вид деятельности: инвестиционная деятельность, производство общестроительных работ, сдача внаем собственного недвижимого имущества.

1.6. Численность работников на 31.12.2022г. составила 6 человек.

Численность работников на 31.12.2021г. составила 6 человек.

1.7. Директор Общества: Панин Александр Николаевич.

1.8. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Отчетность ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета действующих на территории РФ.

1. Бухгалтерский учет осуществлять главным бухгалтером.
2. Бухгалтерский учет вести на бумажных носителях в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие».
3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и его подразделениях, согласно типового плана счетов и субсчетов в программе бухгалтерского учета «1С Предприятие».
4. Основные средства, которые предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев.
5. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию, а также приобретенные книги,

- брошюры и т. п. издания списывать на расходы по мере их отпуска в расходы или эксплуатацию.
6. Начисление амортизации объектов производить линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
 7. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенной для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.
 8. Товары, приобретенные для продажи, учитывать по стоимости их приобретения.
 9. Процесс приобретения и заготовления материалов отражать без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
 10. Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется с оценкой материалов на сч. 10 в сумме фактических затрат на приобретение по субсчетам топливо, запасные части и другие материальные ресурсы.
 11. Отпуск материально-производственных запасов в производство (или ином выбытие) осуществлять по средней себестоимости.
 12. Учет расходов по обычным видам деятельности вести с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».
 13. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 14. Создать резерв по неиспользованным отпускам.
 15. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно.
 16. Установить, что списание курсовой разницы по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на конец отчетного периода.
 17. Учет оплаты труда, виды оплаты труда организовать в соответствии с трудовым договором (контрактом) с каждым работником. Установить срок выплаты заработной платы 8 число каждого месяца.
 18. Инвентаризацию производить:
 - основных средств, товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год;
 - денежных средств в кассе – при смене материально ответственных лиц.
 19. Использовать в работе первичные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Росстатом РФ.
 20. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:
 - директор организации
 - главный бухгалтер
 - коммерческий директор
 - финансовый директор

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДАХ ИМУЩЕСТВА, ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

3.1 Договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами нет.

3.2. Общехозяйственные расходы

Таблица 1

Наименование расходов	2022 год	2021 год
Амортизационные отчисления ОС	12672	13049
Амортизационные отчисления ППА	255	-
Арендная плата за землю	251	248
Аудит	-	-
Вода питьевая	8	12
Вывоз мусора	4	4
Газ природный для отопления	273	262
Дизтопливо для дизель генератора	-	-
Интернет	179	179
Консультационные услуги	12	12
Материальные расходы	1297	33
Кадастровые работы	-	-
Топографическая съемка земельного участка	-	-
Обслуживание ГРПШ	45	43
Обследование дымовой трубы	-	-
Обслуживание ДГУ	96	-
Обслуживание опасного объекта	36	36
Обслуживание и ремонт систем кондиционирования	85	99
Обслуживание насосной станции	195	212
Обслуживание котельной, режимно - наладочные испытания оборудование котельной	431	265
Обслуживание пожарной сигнализации, монтаж пожарного шкафа, испытания наружных вертикальных лестниц, проверка пожарной защиты	158	158
Обслуживание систем водоснабжения и водоотведения	178	181
Обслуживание, эксплуатационное испытание электрического оборудования	84	284
Обучение сотрудников	26	8

Обслуживание пожарного водопровода, испытания пожарного водопровода	90	69
Расходы на оплату труда	771	767
Расчет платы за экологию	15	18
Резервы отпусков	67	68
Техническое обслуживание кранов мостовых, изготовление паспортов	116	117
страхование	262	268
Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание	229	252
Техническое обслуживание шлагбаума	-	-
Услуги по транспортировке газа	65	64
Услуги связи	455	483
Услуги охраны	900	850
Электроэнергия	661	670
Техническое обслуживание автоматических ворот	183	61
Налоги и сборы	4268	4552
Резервы на обязательный аудит	831	664
Прочие расходы	285	319
Итого	25483	24307

3.3. Прочие доходы и расходы 2022 год.

3.3.1. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 81 628 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 81 628 тыс. рублей.

Прочие расходы – 68 033 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 67 734 тыс. рублей,

- услуги банка – 175 тыс. рублей,

- прочие расходы – 124 тыс.рублей.

Курс Евро на 31.12.2022 составил 75,6553 рублей за 1 Евро.

Прочие доходы и расходы 2021 год.

3.3.2. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 23 184 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 23 184 тыс. рублей.

Прочие расходы – 11 172 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 10 972 тыс. рублей,
- услуги банка – 200 тыс. рублей.
- Курс Евро на 31.12.2021 составил 84,0695 рублей за 1 Евро.

3.4. Основные средства 2022 год.

3.4.1. В течение 2022 года не было поступлений основных средств.

Таблица 2

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации за 2022 г., тыс. руб.

Наименование группы	Остаточная стоимость на 01.01.2022г.	Амортизация на 01.01.2022 г.	Поступило за 2022 г.	Начисленная амортизация за 2022 г	Выбыло за 2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Здания и сооружения	182835	133776	-	12519	-	170316
Машины и оборудование	635	1142	-	143	-	492
Земельные участки	5743	-	-	-	-	5743
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	100	-	10	-	38
ИТОГО	189261	135018	-	12672	-	176589

Основные средства 2021 год.

3.4.2. В течение 2021 года не было поступлений основных средств.

Таблица 3

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации за 2021 г., тыс. руб.

Наименование группы	Остаточная стоимость на 01.01.2021 г.	Амортизация на 01.01.2021 г.	Поступило за 2021 г.	Начисленная амортизация за 2021 г	Выбыло за 2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
Здания и сооружения	184221	132390	-	13024	-	171197
Машины и оборудование	70	1779	-	25	-	45
Земельные участки	5743	-	-	-	-	5743
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	205	-	-	-	-
ИТОГО	190034	134374	-	13049	-	176985

3.4.3. У Общества имеется по договору аренды земельные участки

Таблица 4

Данные о движении стоимости ППА и сумм накопленной амортизации за 2022 г., тыс. руб.

Наименование группы	Арендодатель	Договор аренды	Остаточная стоимость на 01.01.2022 г.	Амортизация на 01.01.2022 г.	Поступило за 2022 г.	Начисленная амортизация за 2022 г.	Выбыло за 2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Земельный участок 40:13:160105:70	Министерство экономического развития	№450 от 23.09.2016г.	476	-	-	95	-	381
Земельный участок 40:13:180106:174	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 1-15 от 24.12.2015г.	216	-	-	43	-	173
Земельный участок 40:13:180106:175	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 2-15 от 24.12.2015г.	180	-	-	36	-	144
Земельный участок 40:13:180106:177	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 3-15 от 24.12.2015г.	140	-	-	28	-	112
Земельный участок 40:13:180106:201	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 4-15 от 24.12.2015г.	263	-	-	53	-	210
ИТОГО			1275	-	-	255	-	1020

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее-ФСБУ 25/2018) с 2022 года отражены без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка признания права пользования активом и обязательства по аренде.

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании. При определении ставки руководство компании также учитывало ставку ЦБ (на

31.12.2021 ключевая ставка ЦБ РФ составила 8,5%), а также среднюю ставку по кредитам для организаций (на 31.12.2021 г. по данным ЦБ РФ ставка составила 8,85%). Таким образом, было принято решение установить ставку дисконтирования, с учетом вышеизложенного, в размере 10%.

3.4.4. У Общества отсутствуют Основные средства, приобретенные по договорам лизинга.

3.4.5. В соответствии с принятой учетной политикой на 2022 год инвентаризация основных средств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

В соответствии с принятой учетной политикой на 2021 год инвентаризация основных средств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

3.4.6. По результатам инвентаризации недостачи и излишек не выявлено.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2022 г. - 1 413 тыс. рублей, остаток на 31.12.2022г. – 2 241 тыс. рублей.

Таблица 5

Структура дебиторской задолженности 2022 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, и прочее	1 065	1 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	85	-
Прочая	263	256
ВСЕГО	1 413	2 241

3.5.2. Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2021 г. - 1 560 тыс. рублей, остаток на 31.12.2021г. – 1 413 тыс. рублей.

Таблица 6

Структура дебиторской задолженности 2021 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2021	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, и прочее	457	1 065
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	833	85
Прочая	270	263
ВСЕГО	1 560	1 413

3.5.3. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2022г. - 3 845 тыс. руб., остаток на 31.12.2022г. – 4 582 тыс. рублей.

Таблица 7

Структура кредиторской задолженности 2022 г., тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	393	160
Расчеты по налогам и сборам	3 391	4 361
Прочие кредиторы	61	61
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ВСЕГО	3 845	4 582

3.5.4. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2021 - 3 772 тыс. руб., остаток на 31.12.2021 – 3 845 тыс. рублей.

Таблица 8

Структура кредиторской задолженности 2021 г., тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2021	Остаток на 31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	216	393
Расчеты по налогам и сборам	3 495	3 391
Прочие кредиторы	61	61
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ВСЕГО	3 772	3 845

3.5.5. Просроченной задолженности Общество не имеет.

3.5.6. Задолженность по операциям с аффилированными лицами

Таблица 9

Связанные стороны	Гримме СНГ ГмбХ	Гримме-Русь	Grimme Holding GmbH
Характер отношений в 2021г.	Учредитель с долей участия 100%	Арендатор объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №22 от 01.01.2021г., №23 от 01.07.2021г.	Договор оказания услуг №GRRU-950/970/001 от 29.06.2020г.
Характер отношений в 2022г.	Учредитель с долей участия 100%	Арендатор объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №24 от 01.01.2022г., №25 от 01.07.2022г.	Договор оказания услуг №GRRU-950/970/001 от 29.06.2020г.
Виды операций	Нет операций	Услуги аренды	Возмещение расходов
Объем операций за 2021	Нет операций	61 920 тыс. руб.	139 тыс.руб.
Объем операций за 2022	Нет операций	61 920 тыс. руб.	92 тыс.руб.
Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2021	Нет	нет	нет
Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2022	Нет	нет	60 тыс.руб.
Условие расчетов	Нет расчетов	Последний день квартала	Аванс до 30.06.2021г., окончательный расчет до 30.06.2022г.

3.5.7. На 31.12.2022г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед Grimme Holding GmbH в размере 1 270 000 Евро по курсу на 31.12.2022 г. 75,6553 руб. сумма задолженности составляет 96 082 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате полученных от Grimme Holding GmbH валютных займов. Возврат суммы займа осуществляется частями в евро, но не позднее даты, указанной в договоре.

Таблица 10

Данные о движении по договорам валютного займа, Евро

Договор	Дата завершения обязательства по договору	Остаток на 01.01.2022, евро	Поступило за 2022 г., евро	Погашено за 2022 г., евро	Остаток на 31.12.2022, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009 г.	31.12.2025	865 000	-	345 000	520 000
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	31.12.2025	750 000	-	-	750 000
ИТОГО		1 615 000		345 000	1 270 000

На 31.12.2021г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед Grimme Holding GmbH в размере 1 615 000 Евро по курсу на 31.12.2020 г. 84,0695 руб. сумма задолженности составляет 135 772 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате полученных от Grimme Holding GmbH валютных займов. Возврат суммы займа осуществляется частями в евро, но не позднее даты, указанной в договоре.

Таблица 11

Данные о движении по договорам валютного займа, Евро

Договор	Дата завершения обязательства по договору	Остаток на 01.01.21, евро	Поступило за 2021 г., евро	Погашено за 2021 г., евро	Остаток на 31.12.2021, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009 г.	31.12.2021	1 200 000	-	335 000	865 000
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	31.12.2021	750 000	-	-	750 000
ИТОГО		1 950 000		335 000	1 615 000

3.5.8. На 31.12.2022г. сумма задолженности по процентам по заемным средствам составила: 71 465,80 Евро, по курсу на 31.12.2022г. сумма в рублях составляет 5 406 тыс. руб. Проценты уплачиваются ежегодно в году, следующем за истекшим, или при полном погашении займа после предоставления счета.

Таблица 12

Данные о движении процентов по договорам валютного займа, Евро

Договор	Остаток на 01.01.2022 г., евро	Поступило за 2022 г., евро	Погашено за 2022 г., евро	Остаток на 31.12.2022, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009г.	51 480,68	34 340,80	51480,68	69 908,61
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	37 125,00	37 125,00	37 125,00	37 125,00
ИТОГО	88 605,68	71 465,80	88 605,68	88 605,68

3.5.9. На 31.12.2021г. сумма задолженности по процентам по заемным средствам составила: 88 605,68 Евро, по курсу на 31.12.2021г. сумма в рублях составляет 7 449 тыс. руб. Проценты уплачиваются ежегодно в году, следующем за истекшим, или при полном погашении займа после предоставления счета.

Таблица 13

Данные о движении процентов по договорам валютного займа, Евро

Договор	Остаток на 01.01.2021, евро	Поступило за 2021 г., евро	Погашено за 2021 г., евро	Остаток на 31.12.2021, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009г.	69 908,61	51 480,68	69 908,61	51 480,68
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	37 125,00	37 125,00	37 125,00	37 125,00
ИТОГО	107 033,61	88 605,68	107 033,61	88 605,68

3.6. Финансовые вложения.

3.6.1. На 31.12.2022г. у Общества на депозите в ООО "Дойче Банк" денежные средства отсутствуют.

На 31.12.2021г. у Общества на депозите в ООО "Дойче Банк" денежные средства отсутствуют.

3.6.2. На 31.12.2022г. сумма финансовых вложений составляла 1 125 тыс. руб. (доля ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА" в уставном капитале ООО "АТЦ" - 20%).

На 31.12.2021г. сумма финансовых вложений составляла 1 125 тыс. руб. (доля ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА" в уставном капитале ООО "АТЦ" - 20%)

3.6.3. На 31.12.2022г. г. у Общества финансовые вложения в виде предоставленного займа отсутствуют.

На 31.12.2021г. г. у Общества финансовые вложения в виде предоставленного займа отсутствуют.

3.7. Договоров строительного подряда Общество не имеет.

3.8. Прочее.

3.8.1. Общество в 2021-2022 г.г. создало резервов по неиспользованным отпускам.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 34 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 31 тыс. руб.

Общество в 2021-2022 г.г. создало резерв на аудит.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 650 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 681 тыс. руб.

3.8.2. Изменений в Уставном капитале не было.

3.8.3. В 2022 г. сумма добавочного капитала составила 70 246 тыс. рублей.

3.8.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Временные разницы связаны с различиями в признании их расходами для целей бухгалтерского и налогового учета оценочных обязательств на оплату отпусков работников, оценочных обязательств на аудит годовой отчетности, а также с возникновением временной разницы на сумму полученного убытка.

Таблица 14

Наименование показателя	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	34 642	31 574
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 929	6 315
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	(4 501)	(3 194)
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 501)	(3 194)
- признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль	(2 428)	(3 121)

В 2022г. обществом получена прибыль в сумме 27 713 тыс. рублей

В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

В 2021г. обществом получена прибыль в сумме 25 259 тыс. рублей

В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

3.8.5. Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2022 год составила 325 тыс. руб.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2021 год составила 325 тыс. руб.

Директор – Панин А.Н.

Коммерческий директор – Романова Т.Г.

4. Информация по сегментам - не будет предоставлена, в связи отсутствием сегментов.

5. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6. События после отчетной даты - отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

По состоянию на 31.12.2021г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

8. Прекращаемая деятельность - нет.

9. Государственная помощь отсутствует.

10. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является «Сдача в аренду собственного недвижимого имущества» Сервисный центр по продаже, складированию и презентации картофелеуборочных комбайнов.

По основному виду деятельности выручка за 2022г. составила 51617 тыс. рублей, удельный вес дохода составляет 100%. За 2021г. выручка по основному виду деятельности составила 51617 тыс. рублей, удельный вес дохода составляет 100%.

11. Информация о бенефициарных владельцах.

Обществом принимались обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев, в том числе направлялись запросы собственникам.

Согласно полученной информации ООО "ТРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания" имеет следующих конечных бенефициарных владельцев, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать его действия:

1. Франц Гримме - участие 30%
2. Кристоф Гримме- участие 30%
3. Филипп Гримме- участие 30%

Таблица 15
(тыс. руб.)

Характер отношений (доля владения)	Виды операций	Объем операций	Дебиторская/Кредиторская задолженность
Франц Гримме - участие 30%	-	-	-
Кристоф Гримме - участие 30%	-	-	-
Филипп Гримме - участие 30%	-	-	-

12. Информация о воздействии COVID-19 в течение 2022года.

Компания подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2022 год.

Информация о воздействии COVID-19 в течение 2021года.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику, вследствие чего наблюдается снижение деловой активности. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти.

Вследствие данных событий, начиная с марта 2020 года в России наблюдается существенный рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов. Компания считает распространение

коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями.

Коллектив сотрудников сохранен, заработная плата выплачивалась в полном объеме, налоги в бюджеты всех уровней перечислялись своевременно и в полном объеме.

Все необходимые меры защиты от вспышки коронавируса, обществом были предприняты, важно отметить, что эта работа была начата в самом начале вспышки эпидемии.

ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания» планирует продолжить свою деятельность в течение следующего года, мы стремимся и в 2022 году следовать всем мерам, необходимым для нераспространения вируса, надеемся, что вакцинация позволит улучшить деловую активность, откроет границы, стабилизирует ситуацию на валютных рынках.

В соответствии с бюджетом по планируемой выручке от продаж, общество планирует получить прибыль по результатам 2022 года.

Компания подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.

13. Операционная среда

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ в течении всего 2022 года происходили значительные колебания курсов валют, которые привели к образованию больших сумм начисленных курсовых разниц, оказавших влияние на формирование финансового результата общества за 2022 год.

Несмотря на серьезные возросшие риск для экономики РФ в целом, в течение 2022 года ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания» не принималось решений о приостановке деятельности, о сокращении сотрудников, закрытия бизнеса в РФ.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства и условные активы в Обществе отсутствовали.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

После 31 декабря 2022 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений

15. Корректировка сравнительных показателей

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

	На 31 декабря 2021г.			
	Код	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Основные средства	1150	3 790	+4 518	8 308
В том числе :				
Основные средства организации	11501	3 790	+3 243	7 033
Права пользования активами	11502	-	+1 275	1 275
Доходные вложения в материальные ценности	1160	173 195	+9 033	182 228
В том числе:				
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	173 195	+9 033	182 228
Отложенные налоговые активы	1180	7 381	+588	7 969
Итого по разделу I	1100	185 491	+14 139	199 630
БАЛАНС	1600	203 366	+14 139	217 505
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(35 258)	+9 821	(25 437)
Итого по разделу III	1300	55 588	-9 821	65 409
Отложенные обязательства	1420	-	+3 043	3 043
Прочие обязательства	1450	-	+1 142	1 142
Итого по разделу IV	1400	135 722	+ 4 185	139 957
Прочие обязательства	1550	-	+133	133
Итого по разделу V	1500	12 006	+ 133	12 139
БАЛАНС	1700	203 366	+14 139	217 505

Для выполнения требования сопоставимости данных отчетности при заполнении графы "За Январь-Декабрь 2021г." показателей отчета о финансовых результатах внесены корректировки в показатели **Себестоимость продаж** (код 2120) - было **(24307) тыс. руб.** правильно **(23319) тыс. руб.**; **Валовая прибыль** (код 2100) – было **27310 тыс. руб.**, правильно – **27790 тыс.руб.**; код 2220 **Управленческие расходы** – было **0 тыс. руб.**, правильно **(988) тыс. руб.**